

证券代码：002209

证券简称：达意隆



广州达意隆包装机械股份有限公司

GUANGZHOU TECH-LONG PACKING MACHINE CO., LTD.

2007 年年度报告

2008 年 3 月

重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

独立董事 ZHONGZHANG (张忠) 先生因工作原因不能亲自出席第一届董事会第九次会议，委托独立董事余应敏先生出席，并行使表决权。其余董事均出席本次董事会会议。

广州正中珠江会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长张颂明先生、主管会计工作负责人王卫东先生及会计机构负责人曾德祝先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

广州达意隆包装机械股份有限公司

董事长：张颂明

二 00 八年三月三十一日

目 录

第一节 公司基本情况简介.....	2
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	4
第三节 股本变动及股东情况.....	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
第五节 公司治理结构.....	16
第六节 股东大会情况简介.....	22
第七节 董事会报告.....	24
第八节 监事会报告.....	44
第九节 重要事项.....	46
第十节 财务报告.....	54
第十一节 备查文件目录	116

第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：广州达意隆包装机械股份有限公司

英文名称：GUANGZHOU TECH-LONG PACKING MACHINE CO., LTD.

中文简称：达意隆

英文简称：TECH-LONG

二、法定代表人：张颂明

三、董事会秘书、证券事务代表及投资者关系管理负责人：

	董事会秘书兼 投资者关系管理负责人	证券事务代表
姓名	晏长青	肖林
联系地址	广州市萝岗区云埔一路 23 号	广州市萝岗区云埔一路 23 号
电话	020-82266151	020-62956877
传真	020-82265536	020-82265536
电子邮箱	public@tech-long.com	public@tech-long.com

四、注册地址：广州市萝岗区云埔一路 23 号

办公地址：广州市萝岗区云埔一路 23 号

邮政编码：510530

国际互联网网址：<http://www.tech-long.com>

电子信箱：public@tech-long.com

五、选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载年度报告的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告置备地点：广州市萝岗区云埔一路 23 号，公司董事会秘书办公室

六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所（截至 2007 年 12 月 31 日，公司未完成首次公开发行股票并上市程序）

股票简称：达意隆

股票代码：002209

七、公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 18 日

公司最近一次变更登记日期：2007 年 3 月 16 日（公司上市后的工商资料变更登记目前正在办理中）

公司注册登记地点：广州市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：4401012046398

公司税务登记证号码：440111714218888

公司组织机构代码：71421888—8

公司聘请的会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：广州市东山区东风东路 555 号粤海集团大厦 1001—1008 室

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、报告期内主要利润指标(单位：人民币元)

项 目	金 额
营业利润	34,284,556.07
利润总额	38,616,296.52
归属于上市公司股东的净利润	30,877,336.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,161,726.60
投资收益	-562,185.37
经营活动产生的现金流量净额	34,626,371.72
现金及现金等价物增减额	21,148,480.40

注：报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额如下（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-5,745.82
计入当期损益的政府补助	4,371,172.51
其他营业外收支净额	5,878.76
企业所得税影响数	-655,695.82
合计	3,715,609.63

二、截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

(一)主要会计数据

指标	2007 年	2006 年		本年比上年 增减 调整后	2005 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入	353,852,066.00	253,214,662.87	253,214,662.87	39.74%	186,626,741.08	210,270,015.62
利润总额	38,616,296.52	30,943,663.32	30,934,478.12	24.83%	13,486,806.11	18,635,880.24
归属于上市公司股东的净利润	30,877,336.23	25,219,230.31	25,298,561.74	22.05%	10,639,742.93	14,899,918.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,161,726.60	22,928,696.93	22,253,173.67	22.06%	7,033,798.36	9,624,195.41
经营活动产生的现金流量净额	34,626,371.72	26,875,225.13	26,670,344.95	29.83%	8,316,468.23	7,053,831.97
指标	2007 年末	2006 年末		本年末比 上年末增 减 调整后	2005 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产	551,968,670.74	481,965,421.97	483,424,434.94	14.18%	469,312,921.94	410,966,728.19
所有者权益(或股东权益)	176,835,249.04	144,498,899.84	145,957,912.81	21.15%	106,487,722.50	94,318,033.26

股本	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	0.00%	60,000,000.00	60,000,000.00
----	---------------	---------------	---------------	-------	---------------	---------------

(二)主要财务指标

指标	2007 年	2006 年		本年比上年 增减 调整后	2005 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益	0.36	0.30	0.30	20.00%	0.18	0.25
稀释每股收益	0.36	0.30	0.30	20.00%	0.18	0.25
以最新股本计算全 面摊薄每股收益	0.27	—	—	—	—	—
扣除非经常性损益 后的基本每股收益	0.32	0.27	0.26	23.08%	0.12	0.16
全面摊薄净资产收 益率	17.46%	17.45%	17.33%	上升 0.13 个百分点	9.99%	15.80%
加权平均净资产收 益率	19.13%	17.27%	18.89%	上升 0.24 个百分点	11.37%	17.52%
扣除非经常性损益 后全面摊薄净资产 收益率	15.36%	15.87%	15.25%	上升 0.11 个百分点	6.61%	10.20%
扣除非经常性损益 后的加权平均净资 产收益率	16.83%	15.70%	16.62%	上升 0.21 个百分点	7.51%	11.32%
每股经营活动产生 的现金流量净额	0.41	0.32	0.31	32.26%	0.14	0.12
指标	2007 年末	2006 年末		本年末比 上年末增 减 调整后	2005 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产	2.08	1.70	1.72	20.93%	1.77	1.57

【注】由于 2005 年度、2006 年度公司未编制合并的原始报表（旧会计准则），故上表中 2005 年和 2006 年公司调整前主要会计数据和财务指标以母公司数据填报。2005 和 2006 年公司调整后的主要会计数据和财务指标以合并报表数据填列。

2005 年度公司调整后的财务报告合并原控股子公司广州市隆格机械制造有限公司和广州市三瑞流体设备有限公司。2006 年度公司调整后的财务报告只合并原控股子公司广州市隆格机械制造有限公司和广州市三瑞流体设备有限公司的 2006 年 1-11 月利润表及现金流量表，资产负债表不再合并。2007 年度公司财务报告合并范围仅为本公司。

财务报告合并范围发生变化的情况详见本报告第九节“重大事项”。

三、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》通知要求，净资产收益率及每股收益计算如下：

报告期利润	净资产收益率		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于上市公司股东的净利润	17.46%	19.13%	0.36	0.36
归属于上市公司股东的扣除非经常损益后的净利润	15.36%	16.83%	0.32	0.32

四、报告期内股东权益变动情况表(单位：人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
期初数	85,000,000.00	44,444,006.98	3,010,978.56	13,502,927.27	0.00	145,957,912.81
本期增加	0.00	0.00	3,087,733.62	30,877,336.23	0.00	33,965,069.85
本期减少	0.00	0.00	0.00	3,087,733.62	0.00	3,087,733.62
期末数	85,000,000.00	44,444,006.98	6,098,712.18	41,292,529.88	0.00	176,835,249.04
变动原因	--	--	盈余公积变动系由于提取 2007 年度净利润 10%所致。	未分配利润变动系由于本报告期利润增加及提取盈余公积引起的。	--	股东权益合计变动系由于报告期盈余公积及未分配利润变动所致。

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 公司股份变动情况表 (单位: 股)

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	85,000,000	100.00	0	0	0	0	0	85,000,000	100.00
1、国家持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
2、国有法人持股	12,665,000	14.90	0	0	0	0	0	12,665,000	14.90
3、其他内资持股	5,100,000	6.00	0	0	0	0	0	5,100,000	6.00
其中: 境内法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
境内自然人持股	5,100,000	6.00	0	0	0	0	0	5,100,000	6.00
4、外资持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
其中: 境外法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
境外自然人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
5、高管股份	67,235,000	79.10	0	0	0	0	0	67,235,000	79.10
二、无限售条件股份	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
1、人民币普通股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
2、境内上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、境外上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
4、其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
三、股份总数	85,000,000	100.00	0	0	0	0	0	85,000,000	100.00

【注】截至报告期末, 公司未完成首次公开发行股票并上市程序, 故报告期内公司不存在无限售条件流通股。

(二) 限售股份变动情况表 (单位: 股)

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
张颂明	55,097,000	0	0	55,097,000	上市承诺	2011-01-30
广州科技创业投资有限公司	12,665,000	0	0	12,665,000	上市承诺	2009-01-30
陈钢	7,225,000	0	0	7,225,000	上市承诺	2009-01-30
张赞明	2,167,500	0	0	2,167,500	上市承诺	2011-01-30
谢蔚	1,445,000	0	0	1,445,000	上市承诺	2009-01-30

王忠	1,445,000	0	0	1,445,000	上市承诺	2009-01-30
李品	1,445,000	0	0	1,445,000	上市承诺	2009-01-30
王建辉	722,500	0	0	722,500	上市承诺	2009-01-30
黄少坚	722,500	0	0	722,500	上市承诺	2009-01-30
王卫东	722,500	0	0	722,500	上市承诺	2009-01-30
晏长青	578,000	0	0	578,000	上市承诺	2009-01-30
吴昌华	340,000	0	0	340,000	上市承诺	2009-01-30
孔祥捷	340,000	0	0	340,000	上市承诺	2009-01-30
陈怡	8,5000	0	0	8,5000	上市承诺	2009-01-30
合计	85,000,000	0	0	85,000,000	--	--

【注】上述股东均为公司发起人股东。担任公司董事、监事、高级管理人员的股东张颂明先生、陈钢先生、谢蔚女士、王忠先生、黄少坚先生、王卫东先生、晏长青先生其所持股份除遵守公司股票发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺条件外，其持有的本公司股份还需遵守国家相关法律法规及《公司章程》有关董事、监事、高级管理人员所持股份转让的限制性规定(在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份)。由于董事、监事、高管股份限售时间及数量具有较大的不确定性，故本表解除限售时间未列明上述情况。

二、股票发行与上市情况

截至报告期末,公司未完成首次公开发行股票并上市程序,不存在股票发行与上市的情况。

三、股东和实际控制人情况

(一) 报告期末公司前十名股东持股情况

股东总数		14 人				
股东名称	股东性质	报告期内增减(股)	持股总数(股)	持股比例	持有有限售条件股份数量(股)	质押或冻结的股份数量(股)
张颂明	境内自然人	0	55,097,000	64.82%	55,097,000	0
广州科技创业投资有限公司	国有法人	0	12,665,000	14.90%	12,665,000	0
陈钢	境内自然人	0	7,225,000	8.50%	7,225,000	0
张赞明	境内自然人	0	2,167,500	2.55%	2,167,500	0
谢蔚	境内自然人	0	1,445,000	1.70%	1,445,000	0
王忠	境内自然人	0	1,445,000	1.70%	1,445,000	0
李品	境内自然人	0	1,445,000	1.70%	1,445,000	0
王建辉	境内自然人	0	722,500	0.85%	722,500	0
黄少坚	境内自然人	0	722,500	0.85%	722,500	0
王卫东	境内自然人	0	722,500	0.85%	722,500	0

【注】上述股东关联关系或一致行动的说明：报告期末持有公司 64.82% 股份的张颂明先生和持有公司 2.55% 股份的张赞明先生为兄弟关系，存在关联关系，两人合计持有公司 67.37% 的股份。公司其他发起人股东之间不存在关联关系。

(二) 前十名无限售条件股股东持股情况表

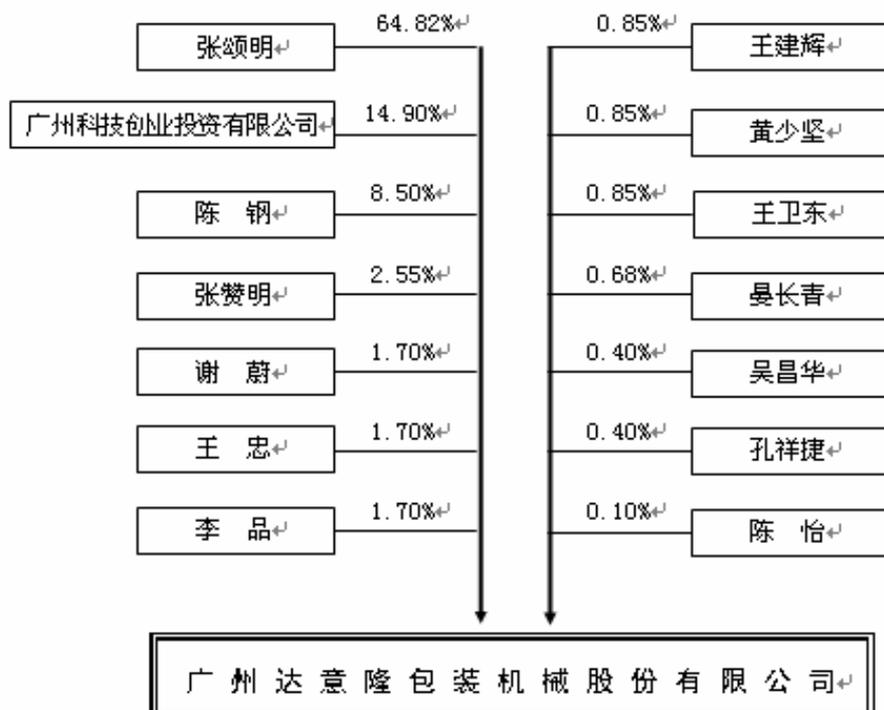
截至报告期末，公司未完成股票首次公开发行与上市，不存在无限售条件股股东持股的情况。

(三) 公司控股股东及实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为张颂明先生。截至报告期末，他持有公司股份 5,509.70 万股，占公司总股本的 64.82%，张颂明先生与其亲属张赞明先生合计持有公司 67.37% 的股份。除持有本公司股份外，张颂明先生无其他对外投资。

张颂明先生：中国国籍，无其他国家或地区居住权，1966 年 7 月出生，1989 年毕业于华南师范大学，大专学历。1998 年组建本公司，时任公司执行董事兼总经理。张先生在饮料包装机械行业有十余年从业经验，现任本公司董事长、中国食品和包装机械工业协会副会长、广东省食品和包装机械协会副会长，并当选为广东省第十届、第十一届人大代表。

公司与实际控制人之间产权和控制关系图：



(四)其它持股 10%(含 10%)以上法人股股东情况介绍

公司名称：广州科技创业投资有限公司

法定代表人：黄中发

成立日期：2002 年 4 月 16 日

注册资本：注册资本为 23,000 万元

经营范围：创业投资业务，代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，创业投资咨询业务，为创业企业提供创业管理服务业务，参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职起始日期	任职终止日期	年初持股(股)	本期增减(股)	年末持股(股)
张颂明	男	42	董事长	2006-11-28	2008-11-27	55,097,000	0	55,097,000
陈钢	男	42	副董事长	2006-11-28	2008-11-27	7,225,000	0	7,225,000
王忠	男	40	董事	2006-11-28	2008-11-27	1,445,000	0	1,445,000
			总经理					
王卫东	男	40	董事	2006-11-28	2008-11-27	722,500	0	722,500
			财务总监					
晏长青	男	35	副董事长	2006-11-28	2008-11-27	578,000	0	578,000
			副总经理					
			董事会秘书					
余应敏	男	42	独立董事	2006-11-28	2008-11-27	0	0	0
ZHONGZHANG (张忠)	男	47	独立董事	2006-11-28	2008-11-27	0	0	0
李伯侨	男	50	独立董事	2006-11-28	2008-11-27	0	0	0
谢蔚	女	39	监事会主席	2006-11-28	2009-11-27	1,445,000	0	1,445,000
林志浪	男	33	监事	2007-05-17	2009-11-27	0	0	0
周信祥	男	35	监事	2006-11-28	2009-11-27	0	0	0
黄少坚	男	41	副总经理	2006-11-28	2008-11-27	722,500	0	722,500
合计						67,235,000	0	67,235,000

【注】上述公司董事、监事、高级管理人员所持有公司股份均为发起人股份。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历和在除股东单位外的任职或兼职情况：

1、董事

张颂明先生：1998 年组建本公司，时任执行董事兼总经理。现任本公司董事长、本公司参股公司广州一道注塑机械有限公司董事、中国食品和包装机械工业协会副会长、广东省食品和包装机械协会副会长，并当选为广东省第十届、第十一届人大代表。

陈钢先生：公司副董事长，2001 年加入本公司，曾任公司副总经理，现任公司副董事长。陈钢先生为广州市白云区第七届政协委员，广州市白云区 2005 年“先进科技工作者”，2006 年被广州市人民政府授予“优秀民营企业家”称号。

王忠先生：公司董事，于 1999 年加入本公司，现任本公司总经理。

王卫东先生：公司董事，2001 年至 2005 年任职于深圳市阳光基金管理有限公司，历任证券投资部总经理、该公司助理总经理。王先生于 2005 年加入本公司，现任本公司董事、财务总监。

晏长青先生：公司副董事长，2002 年至 2003 年任职于广州杰赛科技股份有限公司，任总裁助理；2003 年至 2006 年 1 月任职于广州科技创业投资有限公司任综合投资部经理。晏先生于 2006 年 2 月加入本公司，现任本公司副董事长、副总经理兼董事会秘书。晏长青先生还兼任广州市华德新材料有限公司副董事长、广州吉必盛科技实业有限公司副董事长。

余应敏先生：公司独立董事，中央财经大学会计学院教授、管理学博士，注册会计师、房地产估价师、注册税务师。先后在亚太会计师事务所和穗城审计师事务所从事注册会计师业务多年，先后获国家税务总局注册税务师管理中心、人事部考试司、科技部中小企业创新基金管理中心、广东省经贸委、科技厅、信息产业厅委任，担任财务评审专家。

ZHONG ZHANG(张忠)先生：公司独立董事，先后任职于法国西得乐(SIDEL S. A.)公司,任亚太区总裁；法国施耐德电气(SCHNEIDER ELECTRIC S. A.)，任中国区副总裁，国际部商务总监。现任圣戈班(SAINT GOBAIN)副总裁，圣戈班(SAINT GOBAIN)磨料磨具(上海)有限公司、圣戈班(SAINT GOBAIN)磨料磨具国际贸易(上海)有限公司董事长、总经理，圣戈班(SAINT GOBAIN)磨料磨具(苏州)有限公司、圣戈班(SAINT GOBAIN)(江西)威金钻石工具有限公司董事长，圣戈班(SAINT GOBAIN)磨料磨具国际贸易(香港)有限公司执行董事，负责亚洲区磨料磨具部。

李伯侨先生：公司独立董事，1991 年 5 月起任职于暨南大学法学院，历任法学系系主任、教授、硕士研究生导师、暨南大学法律顾问。广东正大方略律师事务所兼职律师。1999-2004 年任广州市人大常委会立法顾问。2005 年被评为首届“广州十大杰出中青年法学家”。

2、监事

谢蔚女士：公司监事会主席，于 1998 年加入本公司，现任本公司行政总监。

林志浪先生：公司监事，于 2004 年 6 月起至今供职于广州科技创业投资有限

公司，任职综合投资部项目经理。

周信祥先生：公司职工代表监事，1999年7月加入本公司，现任公司企划部经理。

3、高级管理人员

王忠先生、王卫东先生及晏长青先生除为公司董事会成员外，王忠先生还担任公司总经理、王卫东先生担任公司财务总监、晏长青先生担任公司副总经理、董事会秘书职务。上述人员主要工作经历等情况参见本小节“董事、监事、高级管理人员情况”——“现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的任职或兼职情况”的董事部分。

黄少坚先生：公司副总经理，2000年3月至2004年3月间任职于乐百氏（广东）食品饮料有限公司，历任该公司部门副总经理、部门总经理；2004年3月至2005年9月间任职于中山市乾丰食品饮料有限公司，任该公司副总经理。黄先生于2006年3月加入本公司，负责本公司的物流、采购工作，现任公司副总经理。

(三) 董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职股东单位	职务	任职期间
林志浪	广州科技创业投资有限公司	综合投资部项目经理	2004年6月一至今

除林志浪先生在股东单位任职外，公司其他董事、监事没有在股东单位任职的情况。

(四) 董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、除公司独立董事外，公司其他董事、监事、高级管理人员薪酬以公司现行工资制度和业绩考核标准领取薪酬。

2、公司根据第一届董事会第三次会议通过的《关于公司独立董事年度津贴标准的议案》，为独立董事提供津贴。

3、报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况（单位：元）

姓名	职务	报酬总额	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
张颂明	董事长	354,617.76	否
陈钢	副董事长	355,463.88	否
王忠	董事、总经理	362,288.28	否

王卫东	董事、财务总监	281,073.64	否
晏长青	副董事长、副总经理、 董事会秘书	281,091.60	否
余应敏	独立董事	60,000.00	否
ZHONGZHANG (张忠)	独立董事	0.00	否
李伯侨	独立董事	60,000.00	否
谢蔚	监事会主席	116,362.00	否
林志浪	监事	0.00	是
周信祥	监事	52,945.00	否
黄少坚	副总经理	281,086.64	否
合计		2,204,928.80	

【注】根据第一届董事会第三次会议审议通过的《关于公司独立董事年度津贴标准的议案》，独立董事津贴标准为 6 万元/年。本年度 ZHONGZHANG（张忠）先生暂未从公司领取独立董事津贴。

4、不在公司领取报酬、津贴的董事和监事情况：

监事林志浪先生不在公司领取薪酬，在股东单位广州科技创业投资有限公司领取报酬、津贴。

(五) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况的说明

2007 年 4 月，公司监事张云鹏先生因工作变动原因，向监事会提出辞去监事职务。经公司第一届监事会第三次会议提名，并提交公司 2007 年第二次临时股东大会选举，林志浪先生于 2007 年 5 月正式当选为公司第一届监事会监事。

报告期内，没有董事被选举或离任的情况，也没有高级管理人员被聘任或解聘的情况。

二、公司员工情况

(一) 至报告期末，公司在册员工总数为 762 人。

(二) 公司员工的专业结构、学历、年龄划分结构情况如下表：

专业结构	管理人员	生产人员	技术人员	销售人员	财务人员	其他人员
人数	63	391	166	60	26	56
所占比例(%)	8.27%	51.31%	21.78%	7.87%	3.41%	7.35%
教育程度	硕士及以上	本科	大专	大专以下		
人数	4	151	209	398		

所占比例(%)	0.52%	19.82%	27.43%	52.23%
年龄	50岁以上	40—49岁	30—39岁	30岁以下
人数	19	90	280	373
所占比例(%)	2.49%	11.81%	36.75%	48.95%

(三) 截至报告期末，公司无需要承担费用的离退休职工。

第五节 公司治理结构

一、公司治理现状

公司严格执行《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证监会相关规定等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，促进公司规范运作。

报告期内，公司按照中国证监会、广东证监局的相关要求，结合公司的实际情况，及时修订了《公司章程》的有关条款，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外担保决策制度》等制度，建立了四个董事会专门委员会，并制订了《董事会战略委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》，制定和完善了相关公司治理规章制度。

截至报告期末，公司法人治理结构的情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件之要求：

（一）关于股东与股东大会：公司严格按照《股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，保证股东对公司重大事项的知情权和参与权，确保股东特别是中小股东能够充分行使股东权利。

（二）关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，依法行使其权利并承担相应义务。没有直接或间接干预公司的决策和经营活动，损害公司或其它股东的合法权益。公司具有独立经营能力，董事会、监事会和相关内部机构能够独立运行，不受控股股东的干预。

（三）关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》规定的董事选聘程序选举董事，保证董事选举的公平、公正、公开。公司目前有独立董事三名，占全体董事的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会按照《公司法》和《董事会议事规则》的要求召集组织会议，依法行使职权，使公司董事能够做到切实有效、诚信勤勉地行使权力。报告期内，公司通过设立董事会战略委员会、董事会审计委员会、董事会薪酬与考核委员会、董事会提名委员会，进一步完善了公司治理结构，有助于更

好地发挥独立董事作用。

(四) 关于监事和监事会：公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的监事选任程序选举监事，监事会人员组成符合法律法规要求，公司监事以及职工代表监事认真履行职责，对公司财务状况以及董事、经理和其它高级管理人员履行职责的合法合规性进行了监督，切实履行了监事会职责。

(五) 关于绩效评价与激励约束机制：公司正在逐步完善和建立公正、透明的董事、监事及高级管理人员绩效评价体系和激励约束机制，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规的要求。

(六) 关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、健康地发展。

(七) 关于信息披露与透明度：根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》等法律法规的要求，报告期内公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》及《投资者关系管理制度》等。今后，公司将加强与深圳证券交易所的经常性联系和沟通，及时、主动地报告公司的有关事项，从而准确地理解信息披露的规范要求，并不断适应新的披露要求，确保公司透明度和信息披露质量。

综上所述，公司治理的实际状况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本相符，公司将继续按照《上市公司治理准则》和《股票上市规则》的要求，不断健全和完善公司治理的各项内部规章制度，加强规范运作，促进公司持续稳定发展。

二、董事长、独立董事和其他董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》的要求，诚实守信、勤勉、忠实地履行职责，积极出席公司相关的会议，认真审议各项董事会议案，忠诚于公司和全体股东的利益，保护中小股东的合法权益不受侵害。

公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议，带头执行董事会集体决策机制，从而保证了报告期内的历次董事会会议能够正常、依法召开，并积极督促公司执行董事会会议形成的决议，确保公司规范运作；同时，公司董事长为各董事履行职责创造了良好的工作条件，

充分保证了各董事的知情权。

公司独立董事余应敏先生、ZHONGZHANG(张忠)先生、李伯侨先生以《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》为依据,本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度,认真勤勉地履行公司《独立董事工作制度》规定的职责。报告期内,独立董事按时参加董事会会议,认真审议各项议案,并依自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断,在工作中保持充分的独立性,切实维护了公司和中小股东的利益。同时,独立董事以其所具备的丰富的专业知识和勤勉尽责的职业道德在董事会制定公司发展战略、发展计划和进行生产经营决策等方面发挥了重要的作用,有力地保障了公司经营决策的科学性和公正性。此外,独立董事对公司重大事项和关联交易事项的决策,对公司治理结构的完善起到了积极的作用。报告期内,对应由独立董事发表意见的续聘会计师事务所、最近三年一期(2004 年度、2005 年度、2006 年度、2007 年 1—6 月)关联交易执行情况等事项发表了客观公正的独立意见。报告期内,公司现任 3 位独立董事对本年度董事会各项议案及公司其它事项均未提出异议。

报告期内董事会会议召开次数				6 次	
姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
张颂明	董事长	6	0	0	否
陈 钢	副董事长	6	0	0	否
王 忠	董事、总经理	6	0	0	否
王卫东	董事、财务总监	6	0	0	否
晏长青	副董事长、副总经理、董事会秘书	6	0	0	否
余应敏	独立董事	6	0	0	否
ZHONGZHANG (张 忠)	独立董事	6	0	0	否
李伯侨	独立董事	6	0	0	否

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东完全分开,具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

(一) 业务独立方面

公司主要从事饮料包装机械的研发、生产及销售,而公司控股股东及实际控制人张颂明目前除持有本公司 64.82%的股份外,无其他对外投资,亦不存在其控制

的其他企业从事相关产品的开发、制造和销售的情况。公司拥有独立的研发系统、采购系统、生产系统和销售系统，业务链条完整，均不依赖股东及其下属企业。公司独立决定经营方针、经营计划，在业务上完全独立。

（二）资产完整方面

公司由达意隆有限公司以净资产折股整体变更设立，变更时未进行任何业务、资产和人员的剥离，承继了原有限公司的资产、负债、机构、业务和人员，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或使用权，亦不存在以公司资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保以及资产、资金被控股股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立方面

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联方严格分离。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的规定产生，总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）机构独立方面

公司设有股东大会、董事会、监事会以及内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，在生产经营和管理机构方面与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。股东单位各职能部门与本公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东单位直接干预公司生产经营活动的情况。

（五）财务独立方面

公司设有独立的财务部门，配备专职人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，实施严格的内部审计制度。在银行独立开设账户，未与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账号。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与股东单位无混合纳税现象。

四、内部控制制度的建立和健全情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件，制定了建立健全内部控制制度的具体工作计划。公司认真贯彻上述工作计划并结合首次公开发行股票并上市申请工作，从健全法人治理结构，完善内部控制制度体系出发，对公司的业务流程和管理制度进行了全面梳理与检查，目前已建立起一套相对完整、且符合公司实际情况的内部控制制度，并得到有效执行。具体情况如下：

（一）内部控制制度建立健全情况

1、管理控制：公司拥有较为健全的法人治理结构和完善的管理制度，主要包括《公司章程》、三会议事规则、董事会专门委员会议事规则、《内部审计制度》、《投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理制度》、《对外担保决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、财务管理制度、各体系经营管理手册等。公司各项管理制度建立之后均能得到有效地贯彻执行。

2、生产经营控制：公司针对各体系、各层级、各岗位制定了明确的工作职责和权限，同时制订了相应的经营管理手册，逐步规范和完善各项制度、标准和流程。通过信息平台的建设，上述制度、流程和标准进一步固化，远程管理信息得到有效掌控，经营管理的统一性加强。同时，公司还会不定期对各项制度、流程的执行情况进行检查和评估，对公司正常经营和规范运作起到了较好的监督、控制作用。

3、财务控制：公司按照企业会计制度、会计法、税法、经济法等国家有关法律法规的规定，建立了较为完善的财务管理制度和内部控制体系，具体包括财务会计制度、发票管理制度等。公司对货币资金、采购与付款、销售与收款、固定资产存货等建立了严格的内部审批程序，规定了相应的审批权限，并实施有效控制管理。

4、信息披露控制：公司已制订严格的《信息披露管理制度》和《重大信息内部报告制度》，在制度中规定了信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责；信息披露的内容和标准；信息披露的报告、流转、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理等等。公司能够按照相关制度认真执行。

（二）内部控制检查监督部门的设置情况

公司董事会下设的审计委员会和审计部是公司内部控制监督机构,审计委员会由三名董事组成,其中两名为独立董事,独立董事余应敏先生担任召集人;审计部独立于公司其他部门,接受董事会审计委员会的监督与指导,执行日常内部控制的监督和检查工作。

(三) 董事会对内部控制有关工作的安排

报告期内,董事会以首次公开发行股票并上市申请工作为契机,以董事长为第一负责人,提出了完善公司治理机制的具体目标,公司董事会秘书办公室作为牵头部门,通过大量工作,使公司内部控制环境建设、制度健全和实施、强化管理控制手段等方面均得到了较大幅度的提升。

五、报告期内对高级管理人员的考评及激励机制

报告期内,公司以量化的考核指标定期对高级管理人员进行业绩考核。经过考评,2007 年度公司高管人员认真的履行了工作职责,工作业绩良好,较好地完成了本年度所确定的各项任务。

今后,公司还将继续推进完善公司治理结构,健全公司激励约束机制,有效调动管理者和重要骨干的积极性,吸引和留住优秀管理人才和业务骨干,从而更好地促进公司长期稳定发展。

六、内部审计制度建设情况

根据《广州达意隆包装机械股份有限公司内部审计制度》等的规定和要求,公司设有独立的内部审计部门,内部审计审计人员由董事会聘任,直接向董事会负责,独立行使职权,不受其他部门和个人干涉。

审计部门的主要职责:对公司及子公司重大资金使用、募集资金的使用和管理、成本费用、经济效益以及规章制度和财经纪律的执行情况进行内部审计监督。

2007 年度,审计部根据《内部审计制度》及董事会的要求,完成了如下重要工作,包括:对公司 2007 经营状况进行内部审计,并出具了审核报告;对公司内部控制制度执行情况进行了检查监督,使公司的内部控制制度得到了有效的贯彻执行;参与了公司募集资金管理制度的制定。

第六节 股东大会情况简介

一、会议召开情况

报告期内，公司共召开三次股东大会，分别为 2006 年年度股东大会、2007 年第一次临时股东大会和 2007 年第二次临时股东大会，股东大会的通知、召集、召开均严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求进行。具体情况如下：

（一）年度股东大会情况

2006 年度股东大会于 2007 年 3 月 4 日在广州经济技术开发区云埔一路 23 号公司会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东授权代表共 14 名，代表公司股份 8,500 万股，占公司股本总额的 100%。本次会议由董事会召集，董事长张颂明先生主持，公司董事、监事、高管人员出席了会议，会议表决通过了《2006 年度董事会工作报告》、《2006 年度监事会工作报告》、《2006 年度财务决算报告》、《2006 年度财务预算报告》、《2006 年度利润分配预案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司的议案》、《关于设立董事会专门委员会的议案》、《关联交易决策制度》。

广东广大律师事务所律师陈长洁先生出席了此次股东大会，进行现场见证并出具法律意见书。

（二）临时股东大会情况

2007 年第一次临时股东大会于 2007 年 3 月 20 日在广州经济技术开发区云埔一路 23 号公司会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东授权代表共 14 名，代表公司股份 8,500 万股，占公司股本总额的 100%。本次会议由董事会召集，董事长张颂明先生主持，公司董事、监事、高管人员出席了会议，会议表决通过了《关于公司符合首次公开发行股票并上市条件的议案》、《关于公司公开发行股票并上市方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公开发行股票相关事宜的议案》、《首次公开发行股票募集资金投资项目可行性研究报告》、《广州达意隆包装机械股份有限公司章程修正稿（草案）》、《关于公司首次公开发行股票前滚存未分配利润处置方案的议案》、《广州达意隆包装机械股份有限公司募集资金管理办法（草案）》、《广州达意隆包装机械股份有限公司对外担保决策制度（草案）》、《广州

达意隆包装机械股份有限公司投资管理制度（草案）》、《关于公司独立董事年度津贴标准的议案》、《关于对公司 2004 年度至 2006 年度间关联交易予以确认的议案》。

广东广大律师事务所律师陈长洁先生出席了此次股东大会，进行现场见证并出具法律意见书。

2007 年第二次临时股东大会于 2007 年 5 月 17 日在广州经济技术开发区云埔一路 23 号公司会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东授权代表共 14 名，代表公司股份 8,500 万股，占公司股本总额的 100%。本次会议由董事会召集，董事长张颂明先生主持，公司董事、监事、高管人员出席了会议，会议表决通过了《广州达意隆包装机械股份有限公司股东大会议事规则》、《广州达意隆包装机械股份有限公司董事会议事规则》、《广州达意隆包装机械股份有限公司监事会议事规则》、《关于调整第一届监事会人员构成的议案》。

广东广大律师事务所律师陈长洁先生出席了此次股东大会，进行现场见证并出具法律意见书。

第七节 董事会报告

一、2007 年度公司经营情况的回顾

(一) 公司报告期内总体经营情况

2007 年，在全球饮料工业高速发展的带动下饮料包装机械行业继续保持稳定快速增长，公司作为国内饮料包装机械行业的龙头企业，凭借着饮料包装全面解决方案优势、雄厚的技术储备和自主创新能力和市场优势在 2007 年里取得了良好的经营业绩。2007 年度公司签订有效合同金额（含税）50,385.00 万元，同比增长 34.30%，实现营业收入 35,385.21 万元，同比增长 39.74%，公司产品营销规模与收入的增长，促进了利润水平的提高，报告期实现利润总额 3,861.63 万元，较上年增长 24.83%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,087.73 万元，同比增长 22.05%。

报告期内，公司继续加大技术研发投入，提升技术创新水平，引进技术人才，在新产品开发、技术成果推广等方面取得了良好成绩，增强了公司核心竞争力和行业影响力。本年度，研发投入 1,969.60 万元，较上年增长 25.06%。年内，公司自行设计制造的吹瓶机单腔最高产能达 1800 瓶/小时，达到目前世界最高产能水平；啤酒灌装生产线的研发取得突破，试制出了样机；公司自行研发的吹瓶、灌装、旋盖一体机成功推向市场；多项产品得到了世界著名企业的认可；高速热灌装生产线顺利通过澳大利亚可口可乐验收、第一条销售给法国雀巢的 5 加仑生产线各项技术指标顺利通过验收；与宝洁公司在高黏度流体灌装设备上的合作关系更加紧密。

报告期内，公司在饮料包装机械领域市场占有率继续排名全国第一；海外市场开拓顺利，已成功向全球 40 多个国家和地区的客户的产品和服务，全年海外业务实现销售额 11,561.98 万元，同比上年增长 138.07%；从品牌客户取得的收入占全年营业收入的比重较 2006 年大幅增长，客户结构继续得到优化，与国际、国内知名企业合作更加紧密，为公司新的跨越式发展奠定了良好的市场基础。

报告期内，公司组织架构进一步优化，员工激励制度更加完善，在继续加大人才引进工作的同时，着重强化内部员工培训及能力挖潜，大幅度提升了公司员工的凝聚力及团队的整体协作能力。

报告期内，公司被评定为“广东省第一批创新型试点企业”、公司商标被评选

为广东省著名商标、公司研发的全自动高速 PET 瓶吹瓶机获得中国食品工业协会科学技术奖一等奖、公司主持起草了《饮料机械全自动吹瓶机》产品国家行业标准。

（二）公司经营和盈利能力的连续性和稳定性

目前公司主要从事饮料包装机械的研发、生产和销售，主要产品为灌装生产线、吹瓶机、二次包装设备等，是各种饮料制造企业生产所需的核心设备。随着国民经济的增长、饮料工业的高速发展，饮料包装机械市场需求持续、快速增长，公司订单充足，呈逐年上升趋势。同时，随着公司募集资金项目的建设以及日化包装机械和啤酒包装机械的市场拓展，公司的业务将得到进一步扩展，市场地位将进一步巩固，并培育出新的销售收入和利润增长点。公司可以保持经营和盈利能力的连续性和稳定性。

本公司参股公司广州一道注塑机械有限公司预计将在 2008 年度实现扭亏为盈，为本公司带来新的利润增长。

（三）公司存在的主要优势和困难

1、存在的主要优势

公司自成立以来，始终专注于饮料及其他液体包装机械领域，在饮料包装全面解决方案、自主创新优势、市场等方面均存在较大优势。

（1）饮料包装全面解决方案优势。饮料包装全面解决方案是饮料包装行业发展趋势之一，它可以从整线工艺、工程设计规划、人员管理等方面为用户节省包装成本，而且能够更好、更快地满足用户需求。

作为国内饮料包装行业领先的设备供应商，公司已具备向客户提供包括从吹瓶机、灌装生产线到二次包装设备的整线包装设备以及工程设计规划、工程技术支持、工程技术咨询等综合服务的全面解决方案，是全球少数几家具备此种能力的企业之一。在项目招投标业务中，与饮料包装单机设备供应商相比，本公司具有更大的竞争优势。

（2）自主创新优势。公司多年来在研发方面的投入一直位居行业前列。公司产品的主要技术皆以自主研发方式获得，拥有自主知识产权。目前，公司已经申请了 18 项专利，其中已获得授权的专利 14 项，已被受理的专利有 4 项。公司还受全

国轻工机械标准化技术委员会制酒饮料机械分技术委员会委托，主持起草《桶装水饮料全自动冲洗灌装封口机》产品国家行业标准和《饮料机械全自动吹瓶机》产品国家行业标准。

(3) 市场优势。公司拥有深厚的市场基础。一方面，公司与国内外客户建立了良好的合作关系，目前公司拥有的客户群已经超过 400 家企业，其中既包括可口可乐、百事可乐、宝洁（P&G）、达能、生力等跨国公司，也包括珠海中富、上海紫江、椰树集团、娃哈哈、北京汇源、福建达利、农夫山泉等国内著名企业；另一方面，由于公司客户多为饮料行业的高端用户，信誉较好，实力较强，也保证了货款的回收和效益的实现。今后，公司将更加专注于与国内外的高端客户建立长期、稳定的合作关系。

2、公司面临的主要困难

(1) 由于公司机构改革和公司业务的不断拓展，公司原有的一些制度不能适应或满足公司管理发展的需求，公司需要进一步加强制度建设，建立健全的制度体系和规范的流程体系，避免出现工作流程缺乏规范的情形。

(2) 随着市场竞争的加剧，行业内各公司在人力资源管理方面一般都面临人员流动大、知识结构更新快的问题，行业内的市场竞争也越来越体现为对高素质专业技术人员的竞争，这为本公司吸引、保留和发展专业技术人员带来一定压力。

(四) 公司主营业务范围及经营状况

1、公司经营范围

公司所处行业为饮料包装机械行业。经依法登记，本公司经营范围是：研究、开发、加工、制造、批发：包装机械，食品机械，饮料机械，塑料模具。产品售后服务及技术咨询。项目投资咨询。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。经营各种贸易方式。（凭许可证核的范围经营）【凡国家专营专控商品或项目除外】

报告期，本公司的主营业务：从事饮料包装机械的研发、生产和销售。

2、公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况

(1) 报告期内主营业务或结构及盈利能力变化的说明

报告期内，公司灌装生产线、吹瓶机、二次包装设备分别实现收入20,076.26万元、11,858.60万元和3,027.74万元，分别较上年增长18.62%、62.08%和269.60%，主要原因系公司在国内和国外市场的份额和销量进一步扩大所致。其中，吹瓶机作为公司重点开发和推广的产品，目前产品技术基本成熟、性能趋于稳定，销售收入快速增长。二次包装设备是公司近年来重点发展的产品，2007年该类产品的销售收入增长较快。

预计未来几年，灌装生产线收入将继续作为主营业务收入主要来源，销售将保持稳定增长；吹瓶机收入将成为主营业务收入的重要组成部分，销售将继续快速增长；二次包装设备将成为公司主营业务新的增长点，销售收入将出现跨越式的增长。

报告期内，公司海外业务实现销售额 11,561.98 万元，海外市场收入占整体收入比重为 32.67%，出口销售收入同比上年增长 138.07%，产品出口形势良好。国内市场继续保持稳定增长，公司产品是饮料包装成套设备，受个别大额合同的影响，单个年份产品在各地区的销售有一定的不均衡性。

报告期内，公司主营业务毛利率为 27.93%，同比上年下降 2.56%。2007 年度，主导产品灌装生产线和吹瓶机的毛利率水平分别为 29.42%和 26.18%，分别较上年减少 0.83%和 5.57%。灌装生产线、吹瓶机毛利率有所下降，主要原因是 2007 年公司采购的不锈钢原材料价格比 2006 有较大幅度提高，导致产品的成本上升，而 2007 年上半年公司销售的单个合同金额较大，销售价格提升幅度不大，因此产品的毛利率比 2006 年度有一定下降。2007 年全年主营业务毛利率较 2007 年上半年的 27.32% 提高 0.61%。

同时，毛利率变动是在公司可控范围之内的，主要原因如下：

第一，材料采购成本可控。材料价格与国家宏观经济形式相适应，公司材料采购按生产计划进行，采购成本也与宏观经济走势相适应。但随着公司生产规模的进一步扩大，规模采购优势愈加明显，对供应商的议价能力不断加强，同时公司也在积极引进供应商，通过供应商之间的竞争以有效的降低采购成本。

第二，公司具有较强的产品定价权。公司产品具有较强竞争优势，目前公司的竞争对手主要分国内及国外两部分，其中国外厂商因生产成本的原因，公司产品

现远低于国外同类产品价格，国际市场上，公司尚有较大的价格调整空间；相对于国内厂商，公司产品在自动化水平、生产效率、产品质量及售后服务等方面均远高于其它竞争对手，公司产品定价受国内厂商的影响较小。正因为如此，公司将在今后的产品销售合同中，加入产品销售价格与原材料价格联动条款，使公司产品销售价格与国家宏观经济形势发展相适应。

第三，公司有强有力的内部控制措施，能够有效控制产品从设计到工艺、生产各环节的生产成本。

今后，公司将陆续推出高附加值产品，同时及时做出价格调整，努力消化原材料价格上涨的不利因素。

报告期内，公司主营业务产品结构未发生变化。

(2) 主营业务、产品分行业情况表

单位：(人民币)万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减
饮料包装机械	34,962.60	25,198.68	27.93	39.51	44.64	-2.56%
灌装生产线	20,076.26	14,169.21	29.42	18.62	20.03	-0.83%
吹瓶机	11,858.60	8,753.93	26.18	62.08	75.30	-5.57%
二次包装设备	3,027.74	2,275.54	24.84	269.60	265.20	0.90%

(3) 主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东	2,372.80	-38.29
华南	14,214.34	15.65
华西	1,617.31	-19.20
华北	5,196.17	151.55
国外	11,561.98	138.07
合计	34,962.60	39.51

(五) 主要供应商和客户情况

单位：(人民币)万元

前五名供应商合计采购额	4,396.97	占采购总额比重	16.68%
前五名客户合计销售金额	18,043.99	占销售总额比重	50.99%

(六) 资产构成情况

截至 2007 年 12 月 31 日,公司资产总额为 55,196.87 万元,较期初增加 6,854.42 万元;归属于上市公司股东的股东权益为 17,683.53 万元,较期初增加 3,087.73 万元。

单位:(人民币)万元

指标	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	同比增减额	同比增减幅度
总资产	55,196.87	48,342.44	6,854.42	14.18%
归属于母公司所有者权益合计	17,683.52	14,595.79	3,087.73	21.15%
货币资金	8,078.35	5,963.50	2,114.85	35.46%
应收帐款	10,061.21	11,381.51	-1,320.30	-11.60%
预付款项	2,475.07	1,873.38	601.69	32.12%
存货	16,919.17	13,985.73	2,933.44	20.97%
长期股权投资	280.92	161.58	119.34	73.86%
在建工程	5,218.22	3,772.83	1,445.39	38.31%
短期借款	7,100.00	4,900.00	2,200.00	44.90%
长期借款	1,390.00	1,000.00	390.00	39.00%

1、截至报告期末,公司货币资金为 8,078.35 万元,同比上年增加 2,114.85 万元,增幅 35.46%,是 2007 年度公司经营活动产生的现金流量净额增长和银行贷款余额较上年度有所增加共同影响所致。

2、截至报告期末,公司应收帐款为 10,061.21 万元,同比上年减少 1,320.30 万元,降幅 11.60%。公司制定了严格的内控制度,特别是加大了应收账款的回收力度,谨慎选择交易对象,对应收账款的信用条款严格执行,收到良好效果。报告期内,在营业收入增长 10,063.74 万元的情况下,应收账款绝对额下降 1,320.30 万元。

3、截至报告期末,公司预付款项为 2,475.07 万元,同比上年增加 601.69 万元,增幅 32.12%,是由于公司新增销售合同导致产品投产量增加,需要较大的原材料供应而产生了较多的材料采购,相应原材料的供应需求增大从而导致预付款项的增大。

4、截至报告期末,公司存货为 16,919.17 万元,同比增加 29,33.44 万元,其中原材料库存减少 243.94 万元,库存商品增加 3,141.23 万元。原材料库存较上年同期减少的主要原因是 2006 年底公司考虑不锈钢等原材料价格上涨情况,预先增

加了部分原材料储备。库存商品较上年同期增加的原因是由于公司销售规模扩大造成的，公司业务模式兼具机械制造和工程施工的特征，销售合同须在产品发出、安装调试完毕后才能确认销售收入并结转成本。公司与客户签订合同后一般需要 5 到 6 个月生产、运输、安装调试时间，安装调试完成后确认销售收入，金额较大的合同从开始生产到确认收入的时间会更长，因而在存货中有数额较大的库存商品。

5、截至报告期末，公司长期股权投资为 280.92 万元，同比上年增加 119.34 万元，增幅 73.86%，是由于公司增加了对广州一道注塑机械有限公司的投资和按权益法计提了投资收益所致。

6、截至报告期末，公司在建工程为 5,218.22 万元，同比增加 1,445.39 万元，增幅 38.31%，是由于公司 2007 年度继续对四期工程追加投资所致。

7、截至报告期末，公司短期借款和长期借款分别为 7,100 万元和 1,390 万元，同比增长 2,200 万元和 390 万元，增幅分别为 44.90%和 39.00%，其原因系由于公司持续快速发展，业务规模不断扩大，固定资产投资和生产经营活动对资金的需求量较大，公司自身积累无法满足对资金的需求。

(七) 报告期内公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

单位：(人民币)万元

指标	2007 年度	2006 年度	同比增减额	同比增减幅度
销售费用	3,601.09	2,651.75	949.34	35.80%
管理费用	2,420.76	1,813.69	607.07	33.47%
财务费用	201.94	100.49	101.44	100.95%
投资收益	-56.22	14.49	-70.71	-487.96%
营业外收入	441.70	111.80	329.90	295.09%
所得税费用	773.90	564.51	209.39	37.09%

1、报告期内，公司发生销售费用3,601.09万元，较上年度增加949.34万元，增幅35.80%。销售费用同比增长的主要原因为：(1) 受产品销量增加和燃油涨价的影响，产品运输费用同比上年有较大幅度增长。(2) 产品销量的增长导致装卸费、自营安装及售后服务费用都有一定幅度的增长。(3) 报告期内公司参加展览会次数增加导致差旅费、展览费增加。

2、报告期内，公司发生管理费用 2,420.76 万元，较上年度增加 607.07 万元，增幅 33.47%，其主要是由于公司继续加大研发投入以及经营规模扩大导致办公费用等增加所致。

3、报告期内，公司发生财务费用 201.94 万元，较上年度增加 101.44 万元，增幅 100.95%，主要是由于报告期内，公司快速发展，业务规模不断扩大，固定资产投资和生产经营活动对资金的需求量增大，2007 年度借款增加所致。

4、报告期内，公司实现投资收益-56.22 万元，较上年度减少 70.71 万元，降幅 487.96%，投资收益下降的主要原因是：（1）2006 年度公司将其持有原控股子公司“广州市隆格机械制造有限公司”和“广州市三瑞流体设备有限公司”的全部权益转让给非关联第三方，故 2006 年度产生了转让收益；（2）2007 年度公司按照权益法对参股公司“广州一道注塑机械有限公司”计提投资收益-56.22 万元。

5、报告期内，公司实现营业外收入 441.70 万元，同比增加 329.90 万元，增幅 295.09%，其主要是由于本报告期公司收到的政府专项拨款等较上年度有较大幅度提升，在该项目相关费用确认的当期，计入营业外收入。

6、报告期内，公司发生所得税费用 773.90 万元，同比增加 209.39 万元，增幅 37.09%，主要是由于公司 2007 年度利润总额较 2006 年度增加 768.18 万元以及一部分工资不能税前抵扣所致。

（八）现金流量的构成情况

单位：(人民币)万元

指标	2007 年度	2006 年度	同比增减幅度
1、经营活动产生的现金流量净额	3,462.64	2,667.03	29.83%
经营活动现金流入量	42,832.40	30,046.04	42.56%
经营活动现金流出量	39,369.76	27,379.01	43.80%
2、投资活动产生的现金流量净额	-2,211.72	-3,431.34	-35.54%
投资活动现金流入量	1.24	185.82	-99.33%
投资活动现金流出量	2,212.96	3,617.16	-38.82%
3、筹资活动产生的现金流量净额	868.43	2,945.08	-70.51%
筹资活动现金流入量	14,490.00	14,622.00	-0.90%
筹资活动现金流出量	13,621.57	11,676.92	16.65%
4、现金及现金等价物增加额	2,114.85	2,171.99	-2.63%

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流入量为 42,832.40 万元，同比增长 42.56%，其主要原因是：（1）营业收入的增加导致本报告期销售商品、提供劳务收

到的现金比 2006 年度增长 41.87%；（2）政府专项拨款增加导致本报告期收到的其他与经营活动有关的现金比 2006 年度增长 64.47%。报告期内，公司经营活动产生的现金流出量为 39,369.76 万元，同比增长 43.80%，其主要原因是：报告期公司营业收入增加导致产生了较多的材料采购费用以及支付各项税费所致。受公司经营活动产生的现金流入量和流出量增长影响，本报告期公司经营活动产生的现金流量净额 3,462.64 万元，同比增长 29.83%。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流入量为 1.24 万元，同比下降 99.33%，其主要原因系 2006 年度公司将其持有原控股子公司“广州市隆格机械制造有限公司”和“广州市三瑞流体设备有限公司”的全部权益转让给非关联第三方，故 2006 年度产生了转让收益所致。报告期内，公司投资活动产生的现金流出量为 2,212.96 万元，同比下降 38.82%，其主要原因是由于厂房建设的投入较 2006 年度有所减少导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金下降所致。受公司投资活动产生的现金流入量和流出量下降影响，本报告期公司投资活动产生的现金流量净额 -2,211.72 万元，同比下降 35.54%。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流出量为 13,621.57 万元，同比增长 16.65%，其主要原因是：（1）由于本报告期银行贷款较上年度有所增加导致分配股利、利润或偿付利息支付的现金较 2006 年度增长 72.19%；（2）由于 2006 年度支付到期的票据承兑款 1,000 万元和 2007 年度支付上市费用共同影响导致支付的其他与筹资活动有关的现金较 2006 年度下降 81.19%。

（九）公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

1、控股子公司的经营情况：截至报告期末，公司没有控股子公司。

2、主要参股公司经营情况：广州一道注塑机械有限公司。

广州一道注塑机械有限公司（以下简称：一道公司）注册资本 1,022 万元，属于中外合资企业，公司占其注册资本的 38%，经营范围包括：生产 PET 注塑系统工程、PET 瓶胚注塑机、PET 模具、机械手、PET 模具热流道、销售本企业产品及售后服务。截至 2007 年 12 月 31 日，该公司总资产为 2,063.87 万元，总负债为 1,323.99 万元，净资产 739.88 万元。报告期内，累计实现营业收入 604.55 万元，实现净利润 -147.94 万元（以上财务数据经审计）。

截至 2007 年 6 月 30 日,一道公司尚处于产品研发阶段,未开展实际经营,2007 年实现销售收入较少,因此 2007 年实现净利润为负。目前该公司市场拓展取得较大进展,预计将在 2008 年度实现扭亏为盈,为公司带来新的利润增长。

二、对公司未来发展的展望

(一) 所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

1、行业发展趋势

(1) PET 瓶在饮料包装上的广泛应用,带动了对 PET 饮料包装机械的巨大需求。聚酯(PET)材料的出现使食品和饮料包装得到了快速发展,凭借其质量轻、耐性强、易携带、可冷藏、适用性好(可以形成任何形状)、可回收、染色度高(可以加工制成符合人们嗜好的色泽,可以进行文字和图案印刷)等优点,目前 PET 塑料瓶正在快速取代玻璃瓶和金属罐,并在部分领域取代纸包装。据中国包装联合会塑料包装委员会预测:塑料饮料瓶需求量与日俱增,碳酸饮料中 PET 瓶应用比例已占 57.4%,预计“十一五”期间所需 PET 瓶将超过 100 万吨;啤酒塑料包装瓶的市场正在兴起,我国是啤酒生产大国,2004 年已达到 2400 万吨,每年需要包装瓶约 300 亿个,目前国内 PET 瓶的工艺技术设备已经成熟,有望在今后 5 年内获得广泛应用;饮水包装瓶(桶)市场需求逐步增加,PVC 饮水瓶(桶)将进一步退出市场,符合卫生要求的 PET 瓶和 PC 桶已实现规模化生产,以满足饮水包装的需求。

(2) 饮料生产企业对高速、自动化水平高的生产设备需求很大。自 20 世纪 80 年代以来,中国的饮料行业保持快速发展。到 2006 年,国内饮料生产量达到 4,219.70 万吨(数据来源:国家统计局),据中国食品和包装机械工业协会统计,近 20 年我国饮料产量年均复合增长率达到 20%。随着饮料行业的高速发展及行业集中度的逐步提高,饮料企业对高速、自动化水平较高的设备需求越来越大,使得饮料包装机械技术含量日趋提升,使饮料包装机械行业内领先的企业获得更大竞争优势,有利于提高本行业市场集中度。

(3) 我国饮料包装机械行业“替代进口”步伐加快。由于我国的包装机械行业起步较晚,技术水平不高,国内企业需求的高、精、尖产品主要依赖进口。近几年,以本公司为代表的少数民族品牌,开始进入饮料包装设备的高端领域,开发出了一批接近国际先进水平的产品,并在价格和服务方面具有较大优势,打破了跨国

公司垄断高端产品市场的局面。据中国食品和包装机械工业协会的统计，2005 年、2006 年，我国生产的饮料包装机械产品销售额年增长率达 20%；2005 年、2006 年饮料包装机械产品进口总额年增长率分别为 5.68%和 4.52%，呈下降趋势，远低于我国饮料包装机械市场的增长速度，这表明国内企业产品替代进口的步伐不断加快，在未来具有很大的发展空间。

(4) 饮料包装全面解决方案成为趋势。饮料包装全面解决方案包括为饮料工厂提供从吹瓶机、灌装生产线到二次包装设备的整线饮料包装设备以及工程设计规划、工程技术支持、工程技术咨询等综合服务行为，它可以从整线工艺、工程设计规划、人员管理等方面为用户节省包装成本。饮料生产企业在市场竞争的压力下，希望通过不断开发新的产品、采用创新的包装形式以适应消费者的需求，进而赢得更广阔的市场。

2、公司面临的市场竞争格局

目前国内的饮料包装机械产品水平呈宝塔状，底部是大量的低水平、重复生产的低端产品，这些企业大量分布在浙江、江苏、广东和山东等地区；中端产品的生产企业数量正在增加，这些企业具有一定的经济实力及新产品开发能力，但产品仿制多、创新少，技术含量不高，无法进入高端市场；国内能够生产高端产品的企业较少，从产品技术水平看，目前国内企业生产的具有国际先进水平的产品尚不到总量的 10%。

据中国食品和包装机械工业协会统计，目前我国饮料包装机械行业有 400 多家企业，大部分是一些小型企业，甚至是作坊式加工厂，年销售额超过亿元的仅有几家。有能力与国外同行抢占高端市场的，只有本公司等少数企业。这些企业研发、生产了一批高水平产品，并以明显的性价比优势在一定范围内与国外企业形成竞争。市场占有率方面，根据中国食品和包装机械工业协会的资料，我国饮料包装机械前 10 名企业约占全国市场份额的 16%，但高端产品主要依靠进口，国际几大巨头占据着大部分市场份额。

公司作为我国饮料包装机械行业的龙头企业，连续数年在饮料包装机械领域市场占有率全国第一，公司生产的全自动高速 PET 瓶吹瓶机和 PET 瓶灌装生产线，技术水平国内领先，市场占有率居国内同行业第一，并已对跨国公司的进口产品产生

了一定的替代作用。未来几年，公司产品市场占有率将大幅提高，主要原因如下：

(1) 饮料制造行业产业结构的调整，行业集中度的上升，将促进饮料包装机械行业相应调整产业结构，提高行业集中度，饮料包装机械行业龙头企业将具有更加明显的竞争优势，市场占有率进一步提升。

(2) 公司产品主要应用于 PET 瓶包装，而 PET 瓶在未来具有广阔的市场前景，特别是饮料及啤酒等行业对 PET 瓶的巨大需求，将促使本公司推出更多符合市场需求的中高端产品，推动公司市场份额进一步扩大。

(3) 募集资金到位后，公司资金瓶颈问题得到解决，生产能力进一步提高，可以满足客户对本公司产品的需求。

(4) 公司将凭借高性价比的产品，进一步推进替代进口和扩大出口战略，使公司销售收入和利润水平迈上一个新的台阶。

(二) 公司未来发展战略及 2008 年度经营规划

1、公司未来发展战略

未来公司将坚持走自主创新与引进吸收相结合的道路，不断提高研发与创新能力，重点开发高性价比的中高端产品，通过替代进口进一步提高在国内市场的占有率，并努力开拓国际市场，在国内、国际打造“TECH-LONG”自主品牌；在巩固公司国内饮料包装机械行业领先优势的同时，利用公司已经掌握的核心技术和较强的市场开拓能力，向其它液体包装机械领域延伸，开拓日化、啤酒包装机械市场，努力将公司发展成为中国第一、世界知名的饮料及其它液体包装机械全面解决方案的综合提供商。

2、公司 2008 年度经营规划

2008 年公司将继续坚持以效益为核心，稳健经营，提高效率，加大成本和费用控制力度，努力促使公司效益和规模全面、协调和可持续的增长。公司将着重做好以下工作：

(1) 推进公司募投项目建设，通过募集资金的逐步投入和项目产能的发挥，扩大全自动高速 PET 瓶灌装生产线和全自动高速 PET 瓶吹瓶机的生产规模，提高日化产品灌装生产设备的质量、技术和稳定性，进一步提升公司整线设备的供应和服

务能力，全面提高公司在国内外液体包装机械领域的市场份额。

(2) 进入啤酒包装机械市场，为公司带来新的销售收入和利润增长点。

(3) 公司在 2008 年里将以市场多元化为目标，坚持深度开发国内市场和适度拓展国外市场相结合的营销策略，通过多种渠道，建立广泛、稳定的客户群体。

(4) 公司在 2008 年里将继续加大力量进行技术研发，进一步提高公司产品的技术水平，提升公司的竞争力。技术研发的重点项目为：高速啤酒灌装线整线制造能力的开发与提高、PET 包装啤酒灌装机的开发、进一步提高吹瓶机单腔产能、高黏度定量灌装新机型、无菌灌装、新型高速膜包机设计等多个项目的技术研发。

(5) 公司在 2008 年将继续加大内部控制建设，实施管理提升工程，以岗位规范化和业务流程标准化为重点，形成规范化、标准化的管理体系，完善目标管理和绩效考核，建立按岗位、技能、业绩、效益决定薪酬的分配制度和多元化的员工价值评价体系。建立职能清晰、信息畅通、机制灵活、运作高效的经营管理系统，提高总经理工作班子的整体运作水平，完善公司内部制度建设，提高规范化、制度化管理水平。

在公司面临的外部经营环境不发生重大变化的情况下，考虑到宏观经济的背景以及饮料包装机械的市场需求特点，结合公司自身的情况，本着既积极进取又实事求是的精神，通过认真测算和分析董事会提出 2008 年公司经营目标如下：

2008 年签订有效合同金额（含税）预算超过 60,000 万元；实现营业收入（不含税）预算 44,231 万元，比 2007 年增长 25%左右；实现利润总额预算 4,826 万元，比 2007 年增长 25%左右。

本经营目标为公司内部管理控制考核指标，不代表公司盈利预测。

（三）为实现未来发展战略所需资金需求、使用计划及资金来源

根据公司的经营计划，公司将继续加大技术改造方面的投入，短期流动资金的需求也将因公司生产规模的扩大而逐步加大，为解决上述资金需求的问题，公司将通过用好募集资金，加快资金周转、提高使用效率，同时，公司将本着审慎的原则，努力拓宽融资渠道，充分利用银行商业贷款等途径解决资金需求。

（四）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生影响的风险因素及其应对措施

在公司业务规模迅速扩大的情况下，公司在组织结构、制度建设、资源配置、内部控制、人员素质等方面将面临更大的挑战。

1、管理风险

在公司规模不断扩大和治理结构不断完善的双重要求下，公司长期以来形成的一系列独有的管理模式和方法，将会受到重新检验，某些明显不适合公司发展的经营管理做法能否得到及时、有效的调整，将是公司面临的一个挑战。

对此公司将继续推进制度建设，实施管理提升工程，以岗位规范化和业务流程标准化为重点，形成规范化、标准化管理体系，完善目标管理和绩效考核，建立按岗位、技能、业绩、效益决定薪酬的分配制度和多元化的员工价值评价体系。

2、市场风险

由于公司产品在国内、国际市场都有销售，可能会面临国内、国际同行业企业的双重竞争。特别是国际市场上的贸易与非贸易壁垒可能会影响上述发展目标的实现。

对此，公司将紧紧抓住当前行业发展前景良好的市场机遇，积极迎接挑战，凭借多年积累的规模优势、技术优势和品牌优势，及良好的融资渠道，迅速壮大资本实力，进一步做强、做大，增强公司的综合实力和竞争优势。

三、报告期内的各项投资情况

（一）募集资金投资情况

截至报告期末，公司未完成首次公开发行股票并上市程序，故不存在募集资金投资情况。

（二）报告期内非募集资金投资的重大项目。

报告期内，公司无非募集资金投资的重大项目。

四、执行新会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响情况

根据财政部、证监会有关规定的要求，公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新企业会计准则。按照《企业会计准则 38 号-首次执行企业会计准则》第五至十九条

及《企业会计准则解释第 1 号》的规定，公司在首次执行日对财务报表的相关项目进行追溯调整，追溯调整涉及的主要内容如下：

2006 年其他应付款中工会经费及职工教育经费重分类至应付职工薪酬，调增应付职工薪酬 1,136,233.43 元，调减其他应付款 1,136,233.43 元；

2006 年预提费用中预提的水电费重分类入应付账款，调减预提费用 214,462.48 元，调增应付账款 214,462.48 元；

2006 年度管理费用中应收账款坏账准备和其他应收款坏账准备重分类至资产减值损失，调减管理费用 793,926.93 元，调增资产减值损失 793,926.93 元。

由于上述会计政策变更，调整 2006 年的期初留存收益 1,391,530.91 元，其中，盈余公积 0.00 元，未分配利润 1,391,530.91 元。会计政策变更对 2006 年度的损益影响数为 67,482.06 元。

五、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

2007 年度，公司董事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，共召开 6 次董事会，参加会议的董事人数符合法定要求，董事会的召集、召开及表决程序符合《公司法》及《公司章程》的规定。具体情况如下：

1、公司第一届董事会第二次会议于 2007 年 2 月 11 日在广州经济技术开发区云埔一路 23 号公司会议室以现场表决方式召开，会议应出席董事 8 人，亲自出席董事 8 名。会议由董事长张颂明先生主持。会议审议通过了《2006 年度总经理工作报告》、《2006 年度财务决算报告》、《2006 年度利润分配预案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司的议案》、《广州达意隆包装机械股份有限公司独立董事工作制度（草案）》、《广州达意隆包装机械股份有限公司董事会秘书工作制度（草案）》、《关于设立董事会专门委员会的议案》、《广州达意隆包装机械股份有限公司关联交易决策制度（草案）》、《广州达意隆包装机械股份有限公司总经理总作细则》、《关于公司管理机构设置的议案》、《关于董事会下设审计部的议案》、《广州达意隆包装机械股份有限公司内部审计制度（草案）》、《广州达意隆包装机械股份有限公司战略委员会议事规则（草案）》、《广州达意隆包装机械股份有限公司审计委员会议事规则（草案）》、《广州达意隆包装机械股份有限公司薪酬委员会议事规

则（草案）》、《广州达意隆包装机械股份有限公司提名委员会议事规则（草案）》、《关于召开2006年度股东大会的议案》。

2、公司第一届董事会第三次会议于2007年3月4日在广州经济技术开发区云埔一路23号公司会议室以现场表决方式召开，会议应出席董事8人，亲自出席董事8名。会议由董事长张颂明先生主持。会议审议通过了《关于公司符合首次公开发行股票并上市条件的议案》、《关于公司公开发行股票并上市方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公开发行股票相关事宜的议案》、《关于首次公开发行股票募集资金投资项目可行性研究报告的议案》、《广州达意隆包装机械股份有限公司章程修正稿（草案）》、《关于公司首次公开发行股票前滚存未分配利润处置方案的议案》、《广州达意隆包装机械股份有限公司募集资金管理办法（草案）》、《广州达意隆包装机械股份有限公司信息披露管理制度（草案）》、《广州达意隆包装机械股份有限公司对外担保决策制度（草案）》、《广州达意隆包装机械股份有限公司投资管理制度（草案）》、《广州达意隆包装机械股份有限公司投资者关系管理制度（草案）》、《广州达意隆包装机械股份有限公司重大信息内部报告制度（草案）》、《关于公司独立董事年度津贴标准的议案》、《关于公司实行新的会计政策的议案》、《关于对公司2004年至2006年间关联交易予以确认的议案》、《关于设立董事会秘书办公室的议案》、《关于召开公司2007年第一次临时股东大会的议案》。

3、公司第一届董事会第四次会议于2007年4月3日在广州经济技术开发区云埔一路23号公司会议室以现场表决方式召开，会议应出席董事8人，亲自出席董事8名。会议由董事长张颂明先生主持。会议审议通过了《关于审议<广州达意隆包装机械股份有限公司股东大会会议事规则修正稿（草案）>的议案》、《关于审议<广州达意隆包装机械股份有限公司董事会议事规则修正稿（草案）>的议案》、《关于召开公司2007年第二次临时股东大会的议案》。

4、公司第一届董事会第五次会议于2007年5月28日在广州经济技术开发区云埔一路23号公司会议室以现场表决方式召开，会议应出席董事8人，亲自出席董事8名。会议由董事长张颂明先生主持。会议审议通过了《关于审议公司三年又一期（2004、2005、2006年度及2007年1—3月）<财务报告>的议案》。

5、公司第一届董事会第六次会议于2007年8月2日在广州经济技术开发区云埔一路23号公司会议室以现场表决方式召开，会议应出席董事8人，亲自出席董

事 8 名。会议由董事长张颂明先生主持。会议审议通过了《关于调整公司首次公开发行股票并上市发行数量的议案》。

6、公司第一届董事会第七次会议于 2007 年 10 月 8 日在广州经济技术开发区云埔一路 23 号公司会议室以现场表决方式召开，会议应出席董事 8 人，亲自出席董事 8 名。会议由董事长张颂明先生主持。会议审议通过了《关于调整公司首次公开发行股票并上市发行数量的议案》及《广州达意隆包装机械股份有限公司财务报告》。

（二） 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议，具体如下：

1、根据 2007 年 3 月 4 日公司 2006 年度股东大会决议，公司 2006 年度利润分配方案为：2006 年度不进行利润分配。董事会按照 2006 年度股东大会决议的要求，未对 2006 年度可供股东分配的利润进行利润分配。

2、公司董事会根据 2006 年年度股东大会《关于续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司的议案》的决议，续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司 2007 年度财务审计机构。

3、根据 2006 年年度股东大会《关于设立董事会专门委员会的议案》，在公司董事会设立了董事会战略委员会、董事会审计委员会、董事会薪酬和考核委员会及董事会提名委员会四个董事会专门委员会，进一步完善了公司治理结构，有助于更好地发挥独立董事作用。

4、根据 2007 年 3 月 20 日召开的 2007 年第一次临时股东大会《关于公司公开发行股票并上市方案的议案》，按照股东大会授权公司董事会积极、富有成效地开展工作，并于 2008 年 1 月 10 日取得中国证券监督管理委员会《关于核准广州达意隆包装机械股份有限公司首次公开发行股票的通知》（证监许可[2008]58 号）。

5、除上述股东大会决议外，报告期内股东大会通过的其他决议均得到公司董事会的认真执行。

（三） 审计委员会履职情况

1、第一届董事会审计委员会成立后，按照审计委员会工作细则成立了工作小组，审查了《公司内部审计工作规定》和审核工作安排。委员会督促并检查日常审计工作情况，审查公司内部控制制度及执行情况，审核公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况。审计委员会认为年审前公司提供的年度财务报告按照企业会计准则和《企业会计制度》编制，未发现存在重大错误和遗漏；同时，认为年审后公司年度报告及其审计报告公允的反映了公司资产、负债、权益和经营状况。审计委员会认为广东正中珠江会计师事务所有限公司的 2007 年度审计工作完全按照审计工作安排时间表进行，会计师事务所完全履行其审计责任。

2、审计委员会关于会计师事务所从事 2007 年度公司审计工作的总结报告

广东正中珠江会计师事务所有限公司对本公司 2007 年度财务报表的审计工作，内容主要是对 2007 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2007 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注进行审计并发表审计意见。年度审计结束后，会计师事务所对公司的年度审计结论以书面方式出具了无保留意见的审计报告。

(1) 基本情况

广东正中珠江会计师事务所有限公司与本公司董事会、独立董事、监事会和高管层进行了必要的沟通，在对公司内部控制等情况的了解后，会计师事务所与公司签订了审计业务约定书。在业务约定书中规定了 2007 年度审计费用共计 25 万元人民币。广东正中珠江会计师事务所有限公司于 2008 年 2 月 20 日成立审计小组进入公司开始进行年度审计。审计小组按计划 and 进度安排完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告。

(2) 关于会计师事务所执行审计业务的工作评价

独立性评价：广东正中珠江会计师事务所有限公司所有职员未在本公司任职并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益；会计师事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；会计师事务所对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员和本公司决策层之间不存在关联关系。在本次审计工作中广东正中珠江会计师事务所有限公司及其审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中公司 2007

年年度报告全部报送数据关于保持独立性的要求。

专业胜任能力评价：审计小组共由 6 人组成，其中具有注册会计师资格的人员 2 名，业务助理 4 人，小组主要人员对本公司的经济业务较熟悉，组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作。

综合评价：审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。

3、关于续聘会计师事务所的决议

经董事会审计委员会 2008 年第一次会议审议，鉴于广东正中珠江会计师事务所自本公司设立以来一直参与本公司的财务审计工作，熟悉公司各方面的情况，工作认真负责，有继续为本公司提供财务审计工作的意愿。审计委员会提议继续聘请广东正中珠江会计师事务所有限公司为我公司 2008 年度的财务审计机构，审计费用为 25 万元一年。

（四）薪酬委员会履职情况

第一届董事会薪酬委员会成立后，委员们审阅了公司绩效考核和工资奖励及福利发放情况，委员会认为公司的薪酬制度和考核奖励办法，能够体现公司员工利益的基础上基本符合按劳取酬和岗位绩效的原则。同时，委员会审查了年度报告中公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，认为与实际发放情况一致，基本按照公司考核办法实施。薪酬委员会建议公司管理层进一步设计评估岗位职责，改革完善薪酬制度，以便更好的调动公司全体员工的积极性，提高工作绩效，体现薪酬奖励与绩效挂钩原则。

六、本年度利润分配预案

经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具的广会所审字[2008]第 0821270019 号审计报告确认，公司 2007 年实现净利润 30,877,336.23 元，根据《公司章程》有关规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金 3,087,733.62 元后，加上年初未分配利润 13,502,927.27 元，2007 年度实际可供股东分配的利润为 41,292,529.88 元。

公司 2007 年度利润分配方案：以公司 2008 年 3 月 31 日的总股本 114,000,000

股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.5 元(含税)。本次实际用于分配的利润共计 5,700,000.00 元，剩余未分配利润 35,592,529.88 元，结转以后年度分配。

本次利润分配预案须经 2007 年度股东大会审议批准后实施。

七、报告期内，公司未完成股票首次公开发行，未选定信息披露媒体。

八、开展投资者关系活动的具体情况

报告期内，公司未完成股票首次公开发行，未开展针对无限售条件流通股股东的投资者关系活动。

九、其它报告事项

(一)注册会计师对公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明详见本报告第九节“重要事项”。

(二)独立董事关于公司对外担保事项及关联方资金占用的独立意见详见本报告第九节“重要事项”。

第八节 监事会报告

一、监事会工作情况

2007 年度，监事会按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求，认真履行监督职责，从切实维护公司利益和股东权益出发，为公司规范运作提供了有力保障。公司监事通过了解公司生产经营情况，监督公司财务及资金运用情况，检查公司董事和高级管理人员执行职务的情况，对公司的经营管理情况进行了监督。2007 年度，公司监事会共召开 2 次监事会会议，具体情况如下：

(一)公司第一届监事会第二次会议于 2007 年 2 月 11 日在广州经济技术开发区云埔一路 23 号公司会议室召开，会议应出席监事 3 名，亲自出席监事 3 名。会议由监事会主席谢蔚女士主持。会议经过审议并逐项表决，审议通过了《2006 年度监事会工作报告》、《2006 年度财务决算报告》、《2007 年度财务预算报告》。

(二)公司第一届监事会第三次会议于 2007 年 4 月 15 日在广州经济技术开发区云埔一路 23 号公司会议室召开，会议应出席监事 3 名，亲自出席监事 3 名。会议由监事会主席谢蔚女士主持。会议经过审议并逐项表决，审议通过了《关于审议〈广州达意隆包装机械股份有限公司监事会议事规则修正稿（草案）〉的议案》、《关于调整第一届监事会人员构成的议案》。

二、监事会对报告期内公司有关事项的独立意见

(一) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2007 年度，监事会根据《监事会议事规则》，通过调查、查阅相关文件资料、列席董事会会议、股东大会等形式，对公司依法运作情况进行监督。监事会认为：2007 年公司董事会按照股东大会的决议要求，切实履行了各项决议，其决策程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司建立了较为完善的内部控制制度。公司董事、高级管理人员在履行职责和行使职权时能遵守公司章程和国家法律、法规的规定，以维护公司股东利益为出发点，履行诚信和勤勉尽责的义务，使公司运作规范，决策民主、管理科学、目标明确、不断创新，取得了良好的经济效益，没有出现违法违规行为，没有违反公司章程的行为，也没有损害公司和股东利益的行为。

(二) 监事会检查公司财务情况

2007 年是公司全面执行新会计准则的第一年，公司前期做了大量准备工作，对需要调整的会计科目进行了调整。报告期内，监事会对本年度公司执行新会计准则的情况进行了调查，认为公司执行新会计准则的第一年情况良好；对本年度财务制度和财务状况进行了检查，认为公司财务会计内控制度较健全，会计无重大遗漏和虚假记载，2007 年财务报告如实反映了公司财务状况和经营成果。

(三) 监事会对公司募集资金使用情况的独立意见

报告期内，公司未完成首次公开发行股票程序，故公司不存在对募集资金使用的情况。

(四) 监事会对公司收购、出售资产交易价格的独立意见

报告期内，公司无收购、出售资产事项。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司发生的关联交易价格公平、合理，属于与日常经营相关的持续性往来，未发现损害本公司利益的行为。

(六) 监事会对公司对外担保及股权、资产置换情况的独立意见

报告期内，公司未发生对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其它损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

第九节 重要事项

一、本年度，公司无重大诉讼、仲裁事项

二、本年度，公司无破产重组事项

三、本年度，公司未持有其他上市公司股权，也未持有商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权

四、本年度，公司无收购、出售资产及吸收合并事项

五、本年度，公司无股权激励计划

六、报告期内公司发生的关联交易事项：

（一）与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司与关联方日常关联交易均为购买商品的形式，不存在销售产品或商品、提供或接受劳务、委托或受托销售形式。

1、购买商品

由于公司业务需要，本公司与本公司参股公司广州一道注塑机械有限公司（以下简称“一道公司”）在 2007 年 8 月 31 日签订了购销合同，约定我公司向一道公司采购 PET 瓶坯注塑机，合同总价款为人民币 250 万元。

报告期内向关联方采购商品情况如下：

（1）向关联方采购商品金额

项目	2007年度（元）	2006年度（元）
广州一道注塑机械有限公司	2,500,000.00	0.00
合计	2,500,000.00	0.00

（2）向关联方采购金额占当年采购金额的比例（%）

项目	2007年度	2006年度
广州一道注塑机械有限公司	0.9905%	0.00%
合计	0.9905%	0.00%

（3）向关联方采购商品的交易内容、结算方式及交易价格

关联交易方	交易内容	结算方式	交易价（元）
广州一道注塑机械有限公司	PET 瓶坯注塑机	电汇	2,500,000.00
合计	--	--	2,500,000.00

2、关联交易说明

广州一道注塑机械有限公司主要生产 PET 瓶注塑设备,该设备为本公司主营业务之一 PET 瓶吹瓶机的前端设备。由于公司部分客户存在对 PET 瓶整系列包装机械产品的需求,因此公司通过向一道公司采购 PET 瓶注塑机作为本公司向客户提供的整线包装设备的配套设备,来满足客户的需要,更好地维护客户关系,同时加强本公司的饮料包装全面解决方案优势。上述关联交易属本公司的正常业务范围,预计在今后的生产经营中,这种关联交易具有存在的必要性,并将继续存在。

公司关联交易遵循了“公开、公平、公正”的市场交易原则,定价公允合理,不存在损害公司利益的情况。公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立,关联交易不会对公司的独立性构成影响。上述关联交易在同类交易中所占比重很小,不会造成公司对关联方的依赖。

(二) 报告期内,没有发生资产股权转让发生的关联交易

(三) 报告期内,没有发生公司与关联方共同对外投资的关联交易

(四) 报告期内,公司与关联方发生的担保事项

报告期内,关联方为公司的银行借款等债务提供担保,具体情况如下:

担保权人	担保金额(万元)	担保期限	担保人
华夏银行	300.00	2007.01.19-2008.01.19	张颂明
	1000.00	2007.09.11-2008.09.11	张颂明、王忠
	1600.00	2007.09.27-2008.09.27	
	1000.00	2007.09.27-2008.09.27	
南洋商业银行	2500.00	活期放款额度	张颂明、陈钢、谢蔚、张赞明、王忠

上述关联方均未就担保事项向公司收取任何费用。

(五) 报告期内,公司控股股东及其他关联方占用公司资金的情况及对外担保事项。

1、会计师事务所对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

2008年3月31日,广东正中珠江会计师事务所有限公司出具了广会所专字[2008]第0821270020号《关于广州达意隆包装机械股份有限公司2007年度控股股

东及其他关联方资金占用保情况的专项说明》的报告。全文如下：

关于广州达意隆包装机械股份有限公司

2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

广会所专字[2008]第 0821270020 号

广州达意隆包装机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则的规定审计了广州达意隆包装机械股份有限公司（以下简称贵公司）2007 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2007 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和 2007 年度现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注，并于 2008 年 3 月 31 日出具了广会所审字(2008)第 0821270019 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）的有关要求，贵公司编制了后附的 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露上述汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们对上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联方交易所执行的相关的审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告之用，不得用作任何其他目的。

附件：广州达意隆包装机械股份有限公司 2007 年度控股股东及其他关联方资

金占用情况表

单位：（人民币）元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2007 年期初占用资金余额(借方+、贷方-)	2007 年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2007 年度偿还累计发生金额	2007 年期末占用资金余额(借方+、贷方-)	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	张颂明	控股股东	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	广州一道注塑机械有限公司	联营企业	其他应收款	-	486,000.00	405,000.00	81,000.00	租金	经营性占用
	广州一道注塑机械有限公司	联营企业	预付款项	-	2,280,000.00	-	2,280,000.00	采购	经营性占用
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	2,766,000.00	405,000.00	2,361,000.00	-	-

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国 广州

中国注册会计师： 杨文蔚

中国注册会计师： 何国铨

二零零八年三月三十一日

2、独立董事关于公司对外担保事项及关联方资金占用的独立意见

根据中国证监会发布的《上市公司治理准则》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等相关规定的要求，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按

照实事求是的原则对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况、公司对外担保情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询后，发表独立意见如下：

经认真核查，我们认为：2007 年度公司严格按照中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的要求，建立了完善的对外担保风险控制系统。公司 2007 年度未发生对外担保事项，也不存在以前年度发生并累计至 2007 年 12 月 31 日的对外担保事项；截止到 2007 年末，本公司控股股东及其他关联方资金占用情况与广东正中珠江会计师事务所有限公司出具的《关于广州达意隆包装机械股份有限公司 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》一致。

独立董事：张忠、余应敏、李伯侨

2008年3月31日

（六）报告期内，公司与关联方租赁的关联交易

根据公司与“广州一道注塑机械有限公司”签订的《房屋（场地）租赁协议》，公司从2007年1月1日至2008年12月31日将位于广州市云埔路23号的3号办公楼四楼全层（计650.00平方米）和制造三区厂房内西面部分（计1600平方米）出租给“广州一道注塑机械有限公司”作为办公场所和生产场地使用，前述租金为每月27,000.00元，2007年度应收取租金共计324,000元。此外，2007年3月公司根据上述协议一次性补收了自2005年9月到2006年12月的租金162,000.00元。

七、 报告期内，公司重大合同事项

（一）公司无重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产事项。

（二）公司未发生对外担保事项，也无以前期间发生但延续到本报告期的对外担保事项。

（三）公司未发生委托理财事项，也无以前期间发生但延续到本报告期的委托理财事项。

（四）公司其它重大合同事项。

2007 年 7 月 12 日，公司与福建达利食品集团有限公司签订合同编号为“DLJTTCG2007005”的设备购销合同，由公司向福建达利食品集团有限公司提供洗、热灌、封三合一机、全自动吹瓶机及输送系统等系列设备，合同总价 7,490 万元。

2007 年 7 月 12 日，公司与福建达利食品集团有限公司签订合同编号为“DLJTTCG2007006”的设备购销合同，由公司向福建达利食品集团有限公司提供全自动吹瓶机及输送系统等系列设备，合同总价 5,370 万元。

八、公司或持股 5%以上股东的承诺事项

(一) 为避免潜在的同业竞争，持有本公司 5%以上股份的主要股东张颂明先生、广州科技创业投资有限公司、陈钢先生以及公司实际控制人张颂明先生的亲属张赞明先生于 2007 年 5 月 18 日分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺不从事任何与发行人构成或可能构成竞争的业务，不从事任何有损于发行人利益的生产经营活动。报告期内没有出现同业竞争的情况。

(二) 公司控股股东及实际控制人张颂明及其亲属张赞明承诺：自股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接或间接持有的本公司股份，也不由公司回购该部分股份。

(三) 公司其他发起人股东承诺：自股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接或间接持有的本公司股份，也不由公司回购该部分股份。

(四) 担任公司董事、监事、高级管理人员的股东张颂明、陈钢、谢蔚、王忠、黄少坚、王卫东、晏长青还承诺：除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

九、聘任、解聘会计师事务所及签字注册会计师情况

公司在报告期内继续聘任广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司的审计机构，2007 年公司应向广东正中珠江会计师事务所有限公司支付审计费用 105 万元，其中审计公司最近三年一期（2004 年度、2005 年度、2006 年度、2007 年 1—6 月）财务报告应支付费用 80 万元，审计公司 2007 年度财务报告应支付费用 25 万元。

截至报告期末,广东正中珠江会计师事务所有限公司已连续为公司提供审计服务 2 年。公司本年度审计报告由中国注册会计师杨文蔚和何国铨签署。

十、限售股份持有人通过二级市场买卖其所持股份及遵守相关规定的情况

截至报告期末,公司未完成首次公开发行股票并上市程序,不存在通过二级市场买卖公司股票的情况。

十一、报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所通报批评或公开谴责的情形。

十二、报告期内,公司未发生《中小企业板投资者权益保护指引》第 44 条所规定的损害投资者权益的情形。

十三、 其它重大事项

(一)与最近一期财务报告相比,公司 2007 年度财务报告合并范围发生变化的情况:

2006年11月,公司将持有的原控股子公司广州市隆格机械制造有限公司和广州市三瑞流体设备有限公司的全部权益转让给无关联关系的第三方,故2006年度财务报表只合并原控股子公司广州市隆格机械制造有限公司和广州市三瑞流体设备有限公司的2006年1-11月利润表及现金流量表,资产负债表不再合并。

由于 2007 年度公司不存在拥有超过 50%以上股权并具有实质控制权的被投资单位,也不存在拥有不足 50%以上的股权但具有实质控制权的被投资单位,故 2007 年度公司财务报告合并范围仅为本公司。

(二) 新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表:

项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
2006 年 12 月 31 日股东权益(原会计准则)	144,498,899.84			注:公司于2008年1月在深圳交易所挂牌上市,未有2006 年报原披露数。
长期股权投资差额				
其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额				

其他采用权益法核算的长期股权投资 贷方差额				
拟以公允价值模式计量的投资性房地产				
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折 旧等				
符合预计负债确认条件的辞退补偿 股份支付				
符合预计负债确认条件的重组义务				
企业合并				
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价 值				
根据新准则计提的商誉减值准备				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产以及可供出售金额资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债				
金融工具分拆增加的权益				
衍生金融工具				
所得税	1,459,012.97			注：公司于2008 年1月在深圳交 易所挂牌上市， 未有2006 年报 原披露数。
少数股东权益				
其他				
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	145,957,912.81			注：公司于2008 年1月在深圳交 易所挂牌上市， 未有2006 年报 原披露数。

第十节 财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

广会所审字[2008]第0821270019号

注协报备号：020200803035060

广州达意隆包装机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州达意隆包装机械股份有限公司（以下简称“达意隆公司”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表，2007 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是达意隆公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，

以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，达意隆公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了达意隆公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：杨文蔚

中国注册会计师：何国铨

中 国 广 州

二〇〇八年三月三十一日

二、经审计的会计报表

资产负债表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司 2007 年 12 月 31 日 单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	80,783,474.19	80,783,474.19	59,634,993.79	59,634,993.79
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	36,239.00	36,239.00	48,614.00	48,614.00
应收票据	1,753,040.00	1,753,040.00		
应收账款	100,612,124.45	100,612,124.45	113,815,110.35	113,815,110.35
预付款项	24,750,709.17	24,750,709.17	18,733,795.80	18,733,795.80
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	6,074,822.19	6,074,822.19	6,994,434.91	6,994,434.91
买入返售金融资产				
存货	169,191,679.28	169,191,679.28	139,857,282.93	139,857,282.93
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	383,202,088.28	383,202,088.28	339,084,231.78	339,084,231.78
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	2,809,182.15	2,809,182.15	1,615,767.52	1,615,767.52
投资性房地产				
固定资产	111,267,709.63	111,267,709.63	102,246,414.78	102,246,414.78
在建工程	52,182,207.24	52,182,207.24	37,728,321.76	37,728,321.76
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	1,031,419.01	1,031,419.01	1,290,686.13	1,290,686.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,476,064.43	1,476,064.43	1,459,012.97	1,459,012.97
其他非流动资产				
非流动资产合计	168,766,582.46	168,766,582.46	144,340,203.16	144,340,203.16
资产总计	551,968,670.74	551,968,670.74	483,424,434.94	483,424,434.94
流动负债：				

短期借款	71,000,000.00	71,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	47,388,774.07	47,388,774.07	43,229,240.79	43,229,240.79
应付账款	116,299,577.12	116,299,577.12	111,412,685.78	111,412,685.78
预收款项	96,493,955.54	96,493,955.54	92,286,738.75	92,286,738.75
卖出回购金融资产款				
应付股利			4,255,000.00	4,255,000.00
应付职工薪酬	664,637.01	664,637.01	1,914,206.69	1,914,206.69
应交税费	5,886,719.76	5,886,719.76	9,548,576.29	9,548,576.29
应付利息				
其他应付款	3,983,365.71	3,983,365.71	3,070,073.83	3,070,073.83
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债			6,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	341,717,029.21	341,717,029.21	320,716,522.13	320,716,522.13
非流动负债：				
长期借款	13,900,000.00	13,900,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	19,516,392.49	19,516,392.49	6,750,000.00	6,750,000.00
非流动负债合计	33,416,392.49	33,416,392.49	16,750,000.00	16,750,000.00
负债合计	375,133,421.70	375,133,421.70	337,466,522.13	337,466,522.13
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
资本公积	44,444,006.98	44,444,006.98	44,444,006.98	44,444,006.98
减：库存股				
盈余公积	6,098,712.18	6,098,712.18	3,010,978.56	3,010,978.56
一般风险准备				
未分配利润	41,292,529.88	41,292,529.88	13,502,927.27	13,502,927.27
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	176,835,249.04	176,835,249.04	145,957,912.81	145,957,912.81
少数股东权益				
所有者权益合计	176,835,249.04	176,835,249.04	145,957,912.81	145,957,912.81
负债和所有者权益总计	551,968,670.74	551,968,670.74	483,424,434.94	483,424,434.94

企业负责人：张颂明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：曾德祝

利润表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	353,852,066.00	353,852,066.00	253,214,662.87	253,214,662.87
其中：营业收入	353,852,066.00	353,852,066.00	253,214,662.87	253,214,662.87
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	319,005,324.56	319,005,324.56	222,995,644.46	222,913,420.58
其中：营业成本	254,771,968.26	254,771,968.26	175,395,732.13	175,395,732.13
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,952,205.63	1,952,205.63	1,146,721.21	1,146,721.21
销售费用	36,010,893.83	36,010,893.83	26,517,455.69	26,517,455.69
管理费用	24,207,591.54	24,207,591.54	18,136,864.87	18,094,347.06
财务费用	2,019,385.45	2,019,385.45	1,004,943.63	965,237.56
资产减值损失	43,279.85	43,279.85	793,926.93	793,926.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-562,185.37	-562,185.37	144,907.13	70,100.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-562,185.37	-562,185.37	-512,232.48	34,101.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,284,556.07	34,284,556.07	30,363,925.54	30,371,343.04
加：营业外收入	4,417,022.66	4,417,022.66	1,117,975.15	1,117,975.15
减：营业外支出	85,282.21	85,282.21	547,422.57	545,654.87
其中：非流动资产处置损失	5,745.82	5,745.82	38,475.80	38,475.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,616,296.52	38,616,296.52	30,934,478.12	30,943,663.32
减：所得税费用	7,738,960.29	7,738,960.29	5,645,101.58	5,631,959.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,877,336.23	30,877,336.23	25,289,376.54	25,311,703.57
归属于母公司所有者的净利润	30,877,336.23	30,877,336.23	25,298,561.74	25,311,703.57
少数股东损益			-9,185.20	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.36	0.36	0.30	0.30

(二) 稀释每股收益	0.36	0.36	0.30	0.30
企业负责人：张颂明	主管会计工作负责人：王卫东		会计机构负责人：曾德祝	

现金流量表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	413,433,669.53	413,433,669.53	291,407,068.53	291,407,068.53
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	14,890,322.05	14,890,322.05	9,053,372.20	9,051,739.71
经营活动现金流入小计	428,323,991.58	428,323,991.58	300,460,440.73	300,458,808.24
购买商品、接受劳务支付的现金	313,084,076.87	313,084,076.87	203,051,038.65	203,051,038.65
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	30,655,225.40	30,655,225.40	27,997,161.33	27,984,931.98
支付的各项税费	20,650,281.13	20,650,281.13	14,988,362.53	14,976,947.20
支付其他与经营活动有关的现金	29,308,036.46	29,308,036.46	27,753,533.27	27,570,665.28
经营活动现金流出小计	393,697,619.86	393,697,619.86	273,790,095.78	273,583,583.11

计				
经营活动产生的现金流量净额	34,626,371.72	34,626,371.72	26,670,344.95	26,875,225.13
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			124,159.61	300,000.00
取得投资收益收到的现金	12,375.00	12,375.00	1,703,770.56	1,703,770.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,300.00	30,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	12,375.00	12,375.00	1,858,230.17	2,034,070.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,373,986.00	20,373,986.00	33,993,608.29	33,993,608.29
投资支付的现金	1,755,600.00	1,755,600.00	2,178,000.00	2,178,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	22,129,586.00	22,129,586.00	36,171,608.29	36,171,608.29
投资活动产生的现金流量净额	-22,117,211.00	-22,117,211.00	-34,313,378.12	-34,137,537.73
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			30,000,000.00	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	144,900,000.00	144,900,000.00	116,220,000.00	116,220,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	144,900,000.00	144,900,000.00	146,220,000.00	146,220,000.00
偿还债务支付的现金	125,000,000.00	125,000,000.00	101,170,000.00	101,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,296,687.90	9,296,687.90	5,399,223.56	5,399,223.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	1,919,005.05	1,919,005.05	10,200,000.00	10,200,000.00
筹资活动现金流出小计	136,215,692.95	136,215,692.95	116,769,223.56	116,769,223.56

筹资活动产生的现金流量净额	8,684,307.05	8,684,307.05	29,450,776.44	29,450,776.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-44,987.37	-44,987.37	-87,858.84	-87,858.84
五、现金及现金等价物净增加额	21,148,480.40	21,148,480.40	21,719,884.43	22,100,605.00
加：期初现金及现金等价物余额	59,634,993.79	59,634,993.79	37,915,109.36	37,534,388.79
六、期末现金及现金等价物余额	80,783,474.19	80,783,474.19	59,634,993.79	59,634,993.79

企业负责人：张颂明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：曾德祝

所有者权益变动表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	85,000,000.00	44,444,006.98		3,010,978.56		13,502,927.27		145,957,912.81	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	85,000,000.00	44,444,006.98		3,010,978.56		13,502,927.27		145,957,912.81	
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）				3,087,733.62		27,789,602.61		30,877,336.23	
（一）净利润						30,877,336.23		30,877,336.23	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						30,877,336.23		30,877,336.23	
（三）所有者投入和减									



少资本									
1.所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				3,087,733.62		-3,087,733.62			
1. 提取盈余公积				3,087,733.62		-3,087,733.62			
2.提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	85,000,000.00	44,444,006.98		6,098,712.18		41,292,529.88			176,835,249.04

企业负责人：张颂明

主管会计工作负责人:王卫东

会计机构负责人：曾德祝

所有者权益变动表（续表）

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	60,000,000.00	5,567,815.93		2,536,048.88		26,189,177.25		94,293,042.06	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	60,000,000.00	5,567,815.93		2,536,048.88		26,189,177.25		94,293,042.06	
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	25,000,000.00	38,876,191.05		474,929.68		-12,686,249.98		51,664,870.75	
（一）净利润						25,311,703.57		25,311,703.57	
（二）直接计入所有者 权益的利得和损失		1,353,167.18				-		1,353,167.18	
1. 可供出售金融资 产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资 单位其他所有者权益变 动的影响									
3. 与计入所有者权 益项目相关的所得税影 响									
4. 其他		1,353,167.18				-		1,353,167.18	
上述（一）和（二）小 计	0.00	1,353,167.18				25,311,703.57		26,664,870.75	
（三）所有者投入和减 少资本	-33,148,584.06	63,148,584.06						30,000,000.00	



1.所有者投入资本	10,588,235.00	19,411,765.00						30,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他	-43,736,819.06	43,736,819.06						
(四) 利润分配				4,027,412.31		-9,027,412.31		-5,000,000.00
1. 提取盈余公积				4,027,412.31		-4,027,412.31		
2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-5,000,000.00		-5,000,000.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	58,148,584.06	-25,625,560.19		-3,552,482.63		-28,970,541.24		
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,625,560.19	-25,625,560.19						
2. 盈余公积转增资本（或股本）	3,552,482.63			-3,552,482.63				
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	28,970,541.24					-28,970,541.24		
四、本期期末余额	85,000,000.00	44,444,006.98		3,010,978.56		13,502,927.27		145,957,912.81

企业负责人：张颂明

主管会计工作负责人:王卫东

会计机构负责人：曾德祝

三、会计报表附注

广州达意隆包装机械股份有限公司

2007 年度财务报表附注

(单位: 人民币元)

一、公司基本情况

广州达意隆包装机械股份有限公司(以下简称“公司”)前身为广州达意隆包装机械有限公司。广州达意隆包装机械有限公司由张颂明、张赞明共同出资设立,于 1998 年 12 月 18 日在广州市工商行政管理局注册登记,取得注册号为 4401112011407 号企业法人营业执照。2006 年 11 月 28 日广州达意隆包装机械股份有限公司创立大会作出决议,由广州达意隆包装机械有限公司各股东作为发起人,以广州达意隆包装机械有限公司截至 2006 年 6 月 30 日止的净资产作为折股依据,将广州达意隆包装机械有限公司依法整体变更为股份有限公司。该次股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字(2006)第 0624260028 号《验资报告》验证。公司已于 2006 年 12 月 13 日在广州市工商行政管理局注册登记并取得注册号为 4401012046398 的企业法人营业执照,注册资本为 8500 万元。

股份公司成立至 2007 年 12 月 31 日止,未发生股权变动事宜。

法定代表人: 张颂明

公司所处行业为食品与包装机械行业中的包装机械子行业,主营业务: 饮料包装机械的研发、生产及销售,主要产品: 灌装生产线(包括全自动高速 PET 瓶灌装生产线和 PC/PET 桶装水灌装生产线)、全自动高速 PET 瓶吹瓶机、二次包装设备三大类多系列产品。

公司经营范围: 研究、开发、加工、制造、批发: 包装机械,食品机械,饮料机械,塑料模具。产品售后服务及技术咨询。项目投资咨询。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务,经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。经营各种贸易方式。(凭许可证核的范围经营)【凡国家专营专控商品或项目除外】。

公司住所: 广州市萝岗区云埔一路 23 号

二、财务报表的编制基础

公司 2006 年 12 月 31 日之前实际执行财政部于 2006 年 2 月 15 日修订之前的旧企业会计准则以及 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》及其相关补充规定。

由于财政部于 2006 年度陆续颁布了以《企业会计准则-基本准则》以及《企业会计准则第 1 号-存货》等 38 号具体准则为基本框架的新企业会计准则体系，本公司董事会决议自 2007 年 1 月 1 日起开始执行新企业会计准则体系。

根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》、《企业会计准则解释第 1 号》、中国证监会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》以及《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，本次财务报表以 2007 年 1 月 1 日作为执行新企业准则的首次执行日，对所有资产、负债和所有者权益按照新企业会计准则的规定进行重新分类、确认和计量，确定 2007 年 1 月 1 日资产负债表的期初数，并以此为基础，分析《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对上年同期利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，编制调整后的上年同期利润表和可比期初的资产负债表，并将调整后的上年同期利润表作为可比期间的利润表进行列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量。

四、重要的会计政策和会计估计

会计年度

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

计量属性

本公司在对会计要素进行计量时采用的会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，若采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，本公司确保所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。本报告期间报表项目没有发生计量属性发生变化的情况。

现金等价物的确定标准

本公司按照《企业会计准则第 31 号 - 现金流量表》有关规定，将持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

外币业务核算方法

--对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分别外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

金融资产和金融负债的核算方法

-本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

-对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

-对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

-对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

-对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

-金融资产转移的确认依据和计量方法：本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

-金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客

观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

- 本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

- 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

- 坏账准备的核算方法为备抵法，公司一般按照年末应收款项余额采用账龄分析法计提坏账准备；计提标准如下：

(1) 应收账款

<u>账 龄</u>	<u>坏账计提比例</u>
信用期内	0%
信用期-1年	5%
1—2年	10%
2—3年	20%
3—5年	50%
5年以上	100%

信用期一般是销售收入确认后的三个月内，对个别能对其可回收金额作出较准确估计的应收款项，则根据具体情况计提坏账准备。

(2) 其他应收款

<u>账 龄</u>	<u>坏账计提比例</u>
------------	---------------

1年以内	3%
1—2年	10%
2—3年	20%
3年以上	50%

存货核算方法

- 存货的分类：存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等大类。

-- 存货的计量：日常核算存货取得时按实际成本计价；债务重组取得债务人用以抵债的存货，受让的存货按其公允价值入账；非货币性交易换入的存货按其公允价值入账。原材料发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用五五摊销法核算。

- 存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

- 期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

-- 确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

长期股权投资核算方法

-- 长期股权投资初始计量：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长

期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

--长期股权投资后续计量：公司对外进行股权投资，根据不同情况，分别采用成本法或权益法核算。投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

--长期股权投资收益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

固定资产核算方法

- 固定资产的标准和确认条件：固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

- 固定资产的初始计量：固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价

值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

一固定资产的分类：本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备和办公设备。

- 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 5%) 确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

<u>类 别</u>	<u>估计使用年限</u>	<u>年折旧率(%)</u>
(1) 房屋建筑物	30、35	3.17、2.71
(2) 机器设备	5、10	19、9.50
(3) 运输工具	5、10	19、9.50
(4) 电子设备	5、10	19、9.50
(5) 办公设备	5	19

在建工程核算方法

- 本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等；在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

无形资产核算方法

-- 无形资产同时满足下列条件的，予以确认：(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

-- 无形资产按取得时的成本计量。自行开发的无形资产，企业内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

一使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

--无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：（1）有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；（2）可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

--公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

长期股权投资、固定资产、在建工程 and 无形资产等其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

一长期投资减值准备：资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

一固定资产减值准备：资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回。

—无形资产减值准备：对使用寿命不确定的无形资产，于资产负债表日必须进行减值测试。对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

—在建工程减值准备：资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不得转回。

借款费用核算方法

--公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

--借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

--符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

--购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率
 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = Σ (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

收入确认方法

- 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，相关的经济利益很可能流入公司，并且相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

- 提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得索取价款的证据时，确认劳务收入；跨年度完成的，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

- 让渡资产使用权收入：利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

所得税的会计处理方法

-- 所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

职工薪酬

--职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

--在职工为公司提供服务的会计期间，应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入存货成本或劳务成本；由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；上述情况之外的其他职工薪酬，确认为当期费用。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

本公司2007年度前执行旧企业会计准则和《企业会计制度》，从2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的新企业会计准则体系。根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》、《企业会计准则解释第1号》、中国证监会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》以及《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，公司对上年同期利润表和可比期初资产负债表进行了追溯调整和重新表述，需要追溯调整和重新表述的事项列示如下：

1、所得税核算由应付税款法变更为资产负债表债务法的纳税影响法，对上述会计政策变更已采用追溯调整，调整了比较财务报表的相关项目。该追溯调整事项分别调增2006年1月1日留存收益1,391,530.91元、2006年净利润67,482.06元，相应调整了递延所得税资产及留存收益的有关科目。除上述所得税政策变更需要追溯调整外，《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》中规定的其他需追溯调整事项未对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2、公司对上年同期利润表和可比期初资产负债表按照新会计准则体系进行重新表述时，对上述期间的年度财务报表中的部分科目进行了重分类调整，这些会计科目的重分类调整不影响当期损益及留存收益。具体调整项目列示如下：

①2006年其他应付款中工会经费及职工教育经费重分类至应付职工薪酬，调增应付职工薪酬1,136,233.43元，调减其他应付款1,136,233.43元；

②2006年预提费用中预提的水电费重分类入应付账款，调减预提费用214,462.48元，调增应付账款214,462.48元。

③2006年度管理费用中应收账款坏账准备和其他应收款坏账准备重分类至资产减值损失，调减管理费用793,926.93元，调增资产减值损失793,926.93元；

六、合并财务报表范围的确认原则及合并财务报表的编制方法

--合并财务报表范围的确认原则 对拥有超过50%以上股权并具有实质控制权，或虽然拥有不足50%以上的股权，但具有实质控制权的被投资单位，纳入合并范围。

--合并财务报表的编制方法 以母公司及纳入合并范围的各子公司的财务报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵消后逐项合并，并计算少数股东权益。

--合并财务报表范围说明

公司2007年度不存在需纳入合并范围的子公司，因此无需编制合并财务报表；

由于公司于2006年度12月份分别将其拥有权益比例为90%的原控股子公司广州市隆格机械制造有限公司，以及拥有权益比例为83%的原控股子公司广州市三瑞流体设备有限公司的全部权益转让给非关联第三方，因此在本期比较合并财务报表年初数即2006年度数据中，只合并该两家子公司2006年1-11月的利润表，不合并其资产负债表。

七、主要税项

1、流转税及其附加

<u>税 种</u>	<u>税 率</u>
增值税	17%
营业税	3%、5%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%

2、堤围防护费

按照营业收入的 0.13% 计缴。

3、企业所得税

公司执行 15% 的所得税税率。

4、优惠税负及批文

2006 年至 2007 年公司执行广州市地方税务局“穗地税广州市开发区地方税务局〔2006〕第 000001 号”文件，企业所得税依照高新技术企业减按 15% 征收。

八、利润分配

公司章程规定的净利润分配政策如下：

- 弥补亏损；
- 按净利润的 10% 提取法定盈余公积；
- 提取任意盈余公积；
- 分配股利。

九、财务报表主要项目注释

1、货币资金

<u>项 目</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
现金	265,380.83	212,838.77
银行存款	48,102,411.02	27,231,410.22
其他货币资金	<u>32,415,682.34</u>	<u>32,190,744.80</u>
合 计	<u>80,783,474.19</u>	<u>59,634,993.79</u>

- 其他货币资金主要为公司存入银行的银行承兑汇票保证金及银行保函保证金。

- 期末外币户明细如下：

币种	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	原币金额	汇率	本币金额	原币金额	汇率	本币金额
欧元	19. 87	10. 67	212. 01	-	10. 27	-
美元	373, 526. 38	7. 31	2, 728, 460. 80	378, 650. 81	7. 81	2, 956, 770. 58

2、交易性金融资产

项 目	2007. 12. 31	2006. 12. 31
交易性权益工具投资	36, 239. 00	48, 614. 00
合 计	36, 239. 00	48, 614. 00

—2006 年 12 月 31 日的交易性金融资产余额，是公司于 2006 年 11 月购入的华夏基金 5 万元，12 月分红 1, 386. 00 元。

—2007 年 12 月 31 日的交易性金融资产余额，是公司于 2006 年 11 月购入的华夏基金 5 万元，2007 年度已分红 12, 375. 00 元。

3、应收票据

项 目	2007. 12. 31	2006. 12. 31
银行承兑汇票	1, 753, 040. 00	-
合 计	1, 753, 040. 00	-

—公司期末无用于质押以及已背书但尚未到期的银行承兑汇票。

—应收票据中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、应收账款

(1) 2007 年 12 月 31 日应收账款按重要性结构列示如下：

项 目	应收账款		坏账准备	
	账 面 余 额	占总额比例	计提比例	金 额
单项金额重大(100 万元及以上)	67, 759, 203. 16	61. 14%	7. 86%	5, 325, 620. 37
单项金额不重大(100 万元以下) 但按信用风险特征(账龄超过 1 年)组合后该组合的风险较大	19, 626, 393. 07	17. 71%	20. 55%	4, 032, 712. 68

其他金额不重大	23,442,770.62	21.15%	3.66%	857,909.35
合 计	<u>110,828,366.85</u>	<u>100.00</u>	<u>9.22%</u>	<u>10,216,242.40</u>

(2) 账龄分析如下:

账 龄	2007.12.31			2006.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
信用期内	30,193,238.71	27.24	-	35,913,689.57	29.00	-
信用期-1年	36,355,356.20	32.80	1,817,767.81	35,277,735.25	28.48	1,763,886.76
1-2年	20,913,733.99	18.87	2,091,373.40	30,208,356.72	24.39	3,020,835.67
2-3年	17,919,725.94	16.17	3,583,945.19	19,913,470.64	16.08	3,982,694.13
3-5年	5,446,312.01	4.91	2,723,156.00	2,538,549.46	2.05	1,269,274.73
5年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>110,828,366.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,216,242.40</u>	<u>123,851,801.64</u>	<u>100.00</u>	<u>10,036,691.29</u>

(3) 外币应收账款

币种	2007.12.31			2006.12.31		
	原币金额	汇率	本币金额	原币金额	汇率	本币金额
美元	1,903,588.38	7.31	13,904,951.68	665,559.10	7.81	5,198,016.56

(4) 报告期末前五名欠款单位欠款余额合计为23,231,590.58元, 占应收账款期末余额的20.96%, 明细及账龄如下:

明 细 单 位	期末余额	账 龄			
		信用期内	信用期-1年	1-2年	2-3年
山东九发深海矿泉开发有限公司	7,715,566.00	-	-	1,686,951.56	4,089,030.
越南槟城 TAN HIEP TRADING &SERVIE	4,384,669.58	4,384,669.58	-	-	-
深圳景田实业有限公司	4,027,230.00	4,027,230.00	-	-	-
北京汇源饮料食品有限公司	3,606,125.00	3,606,125.00	-	-	-
农夫山泉杭州千岛湖饮用水	<u>3,498,000.00</u>	-	<u>3,498,000.00</u>	-	-
合 计	<u>23,231,590.58</u>	<u>12,018,024.58</u>	<u>3,498,000.00</u>	<u>1,686,951.56</u>	<u>4,089,030.</u>

(5) 应收账款质押情况说明见附注九.14。

(6) 本账户期末余额中不存在应收持有本公司5% (含5%) 以上表决权的股东欠款。

5、预付款项

(1) 账龄分析如下:

账 龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	18,889,646.61	76.32	13,667,931.33	72.96
1 年以上	5,861,062.56	23.68	5,065,864.47	27.04
合 计	24,750,709.17	100.00	18,733,795.80	100.00

(2) 报告期末预付款项余额前五名金额合计为 7,620,283.49 元, 占预付款项期末余额的 30.79%, 明细及账龄如下:

明 细 项 目	期末余额	账 龄			
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
广州一道注塑机械有限公司	2,280,000.00	2,280,000.00	-	-	-
广州南联实业有限公司	1,739,400.00	1,739,400.00	-	-	-
利乐包装(昆山)有限公司	1,417,324.29	1,417,324.29	-	-	-
广州市东浣冷气安装有限公司	1,148,759.20	1,148,759.20	-	-	-
上海临光企业发展有限公司	1,034,800.00	1,034,800.00	-	-	-
合计	7,620,283.49	7,620,283.49	-	-	-

(3) 报告期末不存在预付持有公司5% (含5%) 以上表决权的股东款项。

(4) 报告期末余额账龄在1年以上的款项均为尚未到货的预付材料款。

6、其他应收款

(1) 2007 年 12 月 31 日其他应收款按重要性结构列示如下:

项 目	其他应收款			坏账准备
	账 面 余 额	占总额比例	计提比例	金 额
单项金额重大(50 万元及以上)	4,477,574.38	71.25%	1.00%	134,327.23
单项金额不重大(50 万元以下)但 按信用风险特征(账龄超过 1 年)				
组合后该组合的风险较大	590,008.94	9.39%	5.11%	30,127.44
其他金额不重大	1,216,990.70	19.36%	3.72%	45,297.16
合 计	6,284,574.02	100.00%	3.34%	209,751.83

(2) 账龄分析如下:

账 龄	2007. 12. 31			2006. 12. 31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	5,987,479.55	95.27%	179,624.39	5,562,297.58	75.78	166,868.93
1-2 年	292,914.47	4.66%	29,291.44	1,769,279.21	24.10	176,927.92
2-3 年	4,180.00	0.07%	836.00	7,381.21	0.10	1,476.24
3 年以上	-	-	-	1,500.00	0.02	750.00
合 计	<u>6,284,574.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>209,751.83</u>	<u>7,340,458.00</u>	<u>100.00</u>	<u>346,023.09</u>

(3) 报告期末前五名欠款单位欠款余额合计为 3,115,178.69 元, 占其他应收款期末余额的 49.57%, 明细及账龄如下:

明 细 单 位	期 末 余 额	账 龄			
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
上市支出	1,912,505.05	1,912,505.05	-	-	-
张崇明	504,004.34	504,004.34	-	-	-
广州市房地产交易登记中心	294,154.00	294,154.00	-	-	-
陈汉辉	235,416.20	235,416.20	-	-	-
张丹虹	<u>170,099.10</u>	<u>170,099.10</u>	-	-	-
合 计	<u>3,115,178.69</u>	<u>3,115,178.69</u>	-	-	-

(4) 本账户期末余额中不存在应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东欠款。

7、存货及存货跌价准备

项 目	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
低值易耗品	624,313.56	-	262,742.18	-
原材料	44,839,732.37	-	47,279,181.22	-
在产品	44,818,799.62	-	40,741,573.97	-
产成品	<u>78,908,833.73</u>	-	<u>51,573,785.56</u>	-
合 计	<u>169,191,679.28</u>	-	<u>139,857,282.93</u>	-

- 存货不存在需要计提跌价准备的情况。

- 期末存货无用于债务担保。

8、长期股权投资

(1) 期末余额明细如下:

项 目	2006. 12. 31		本期增加	本期减少	2007. 12. 31	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
其他股权投资	1,615,767.52	-	1,755,600.00	562,185.37	2,809,182.15	-
合 计	1,615,767.52	-	1,755,600.00	562,185.37	2,809,182.15	-

(2) 长期股权投资明细如下:

被投资公 司 名 称	初始投资	2006. 12. 31		本期增减投	本期损益	2007. 12. 31	持股比	核算方
	成本			资成本	调整额		例 (%)	法
广州巴氏轻 工机械有限 公司	270,000.00	-	-	-	-	-	25.00	权益法
广州一道注 塑机械有限 公司	3,883,600.00	1,615,767.52	1,755,600.00	-562,185.37	2,809,182.15	38.00	权益法	
合 计	4,153,600.00	1,615,767.52	1,755,600.00	-562,185.37	2,809,182.15			

- “广州巴氏轻工机械有限公司”已于 2005 年 11 月 4 日吊销营业执照，已无账面价值。

- “广州一道注塑机械有限公司”注册资本为 10,220,000.00 元，本公司应投资额为 3,883,600.00 元，根据其公司章程规定分期投入，截至 2007 年 12 月 31 日，本公司已分三期共投入 3,883,600.00 元。

(3) 被投资单位 2007 年 12 月 31 日及 2007 年度主要财务信息如下:

被投资公 司 名称	总 资 产	负 债	净 资 产	收 入	净 利 润
广州一道注塑机 械有限公司	20,638,749.29	13,239,908.71	7,398,840.58	6,045,455.42	-1,479,435.18

9、固定资产及累计折旧

项 目	2006. 12. 31	本期增加	本期减少	2007. 12. 31
固定资产原值:				
生产设备	21,276,216.27	11,726,068.50	-	33,002,284.77
房屋建筑物	90,040,626.14	13,024,346.19	-	92,076,858.38
运输设备	2,311,747.00	798,650.00	-	3,110,397.00
办公设备	709,286.00	40,085.00	-	749,371.00
电子设备	4,824,324.68	1,082,694.00	71,922.33	5,835,096.35
合 计	<u>119,162,200.09</u>	<u>26,671,843.69</u>	<u>71,922.33</u>	<u>134,774,007.50</u>
累计折旧:				
生产设备	6,783,680.31	2,816,756.38	-	9,600,436.69
房屋建筑物	6,968,365.77	2,477,594.44	-	9,445,960.21
运输设备	580,987.09	388,909.87	-	969,896.96
办公设备	86,892.33	206,139.64	-	293,031.97
电子设备	2,495,859.81	766,888.74	65,776.51	3,196,972.04
合 计	<u>16,915,785.31</u>	<u>6,656,289.07</u>	<u>65,776.51</u>	<u>23,506,297.87</u>
净 值	102,246,414.78			111,267,709.63
固定资产减值准备	-----			-----
固定资产净额	<u>102,246,414.78</u>			<u>111,267,709.63</u>

- 报告期末各项固定资产未发现应加大计提减值准备的情况。

- 本期由在建工程转入固定资产 10,171,369.50 元。

- 报告期内固定资产抵押情况见附注九14。

10、在建工程

(1) 在建工程明细情况

工程项目	预算数	2006.12.31		本期增加额		本期转入固定资产额		其他减少额		2007.12.31		资金来源	投入占预算比例(%)
		金额	其中:利息	金额	其中:利息	金额	其中:利息	金额	其中:利息	金额	其中:利息		
四期工程	5500 万	37,371,346.16	-	13,838,288.48	2,447,317.20	-	-	-	-	51,209,634.64	2,447,317.20	自有	93.11
五期工程	6300 万	356,975.60	-	615,597.00	-	-	-	-	-	972,572.60	-	自有	1.54
加工中心安装工程	1001 万	-	-	10,052,724.50	-	10,052,724.50	-	-	-	-	-	自有	100.00
饭堂线路改造	11.87 万	-	-	118,645.00	-	118,645.00	-	-	-	-	-	自有	100.00
合计		<u>37,728,321.76</u>	<u>-</u>	<u>24,625,254.98</u>	<u>2,447,317.20</u>	<u>10,171,369.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52,182,207.24</u>	<u>2,447,317.20</u>		

(2) 四期工程本期增加利息资本化金额为 2,447,317.20 元，资本化率 6.49 %。

(3) 本期在建工程转出固定资产 10,171,369.50 元；

(4) 公司期末在建工程无迹象表明发生减值，报告期末未计提在建工程减值准备。

(5) 报告期内在建工程抵押情况见附注九14。

11、无形资产

项 目	2006. 12. 31	本期增加	本期减少	2007. 12. 31
	账面余额			账面余额
一、原价				
应用软件	1, 979, 337. 57	108, 950. 00	-	2, 088, 287. 57
商标权	3, 000. 00	-	-	3, 000. 00
专利权	25, 600. 00	-	-	25, 600. 00
合 计	<u>2, 007, 937. 57</u>	<u>108, 950. 00</u>	<u>-</u>	<u>2, 116, 887. 57</u>
二、累计摊销				
应用软件	713, 854. 76	362, 497. 10	-	1, 076, 351. 86
商标权	50. 00	599. 98	-	649. 98
专利权	3, 346. 68	5, 120. 04	-	8, 466. 72
合 计	<u>717, 251. 44</u>	<u>368, 217. 12</u>	<u>-</u>	<u>1, 085, 468. 56</u>
三、无形资产账面价值				
应用软件	1, 265, 482. 81			1, 011, 935. 71
商标权	2, 950. 00			2, 350. 02
专利权	22, 253. 32			17, 133. 28
合 计	<u>1, 290, 686. 13</u>			<u>1, 031, 419. 01</u>

-截至 2007 年 12 月 31 日，应用软件、商标权和专利权剩余摊销年限分别为 3.5 年、4 年、3.6 年。

-截至 2007 年 12 月 31 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

12、递延所得税资产

项 目	2007. 12. 31	2006. 12. 31
计提坏账准备影响数	1, 476, 064. 43	1, 459, 012. 97
合计	<u>1, 476, 064. 43</u>	<u>1, 459, 012. 97</u>

13、资产减值准备

项 目	2006. 12. 31	本期计提	本期减少额		2007. 12. 31
	账面余额		转 回	转销	账面余额

坏账准备	<u>10,382,714.38</u>	<u>179,551.11</u>	<u>136,271.26</u>	-	<u>10,425,994.23</u>
合计	<u>10,382,714.38</u>	<u>179,551.11</u>	<u>136,271.26</u>	-	<u>10,425,994.23</u>

14、所有权受到限制的资产

- 所有权受到限制的资产金额如下:

<u>所有权受到限制的资产类别</u>	<u>2006.12.31</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期减少额</u>	<u>2007.12.31</u>
一、用于担保的资产				
1. 应收账款	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
2. 固定资产	58,454,645.04	22,206,759.79	12,969,214.01	67,692,190.82
3. 在建工程	23,306,980.28		23,306,980.28	-
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	-	-	-	-
合计	<u>81,761,625.32</u>	<u>37,206,759.79</u>	<u>36,276,194.29</u>	<u>82,692,190.82</u>

- 上述资产所有权受到限制都是由于已经作为银行贷款的抵押物，其中受限应收账款为短期借款1500万做质押；固定资产为短期借款和长期借款的抵押物；在建工程为长期借款的抵押物，截至2007年12月31日时已解除抵押。

15、短期借款

<u>借款类别</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
银行借款:		
抵押并担保借款	36,000,000.00	49,000,000.00
质押并担保借款	15,000,000.00	-
信用借款	<u>20,000,000.00</u>	-
合计	<u>71,000,000.00</u>	<u>49,000,000.00</u>

16、应付票据

<u>种类</u>	<u>2007.12.31</u>	<u>2006.12.31</u>
银行承兑汇票	<u>47,388,774.07</u>	<u>43,229,240.79</u>
合计	<u>47,388,774.07</u>	<u>43,229,240.79</u>

- 无外币应付票据;
- 报告期内无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项;
- 应付票据 2008 年度将到期的金额为 47,388,774.07 元。

17、应付账款

账 龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	账面余额	占总额比例	账面余额	占总额比例
1 年以内	104,267,520.56	89.65	98,292,947.57	88.22%
1-2 年	8,147,940.26	7.01	10,835,185.44	9.73%
2-3 年	2,459,930.95	2.12	2,224,954.26	2.00%
3 年以上	1,424,185.35	1.22	59,598.51	0.05%
合计	<u>116,299,577.12</u>	<u>100.00</u>	<u>111,412,685.78</u>	<u>100.00%</u>

- 应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

18、预收款项

- 预收款项 2007 年 12 月 31 日期末余额为 96,493,955.54 元, 账龄均在一年以内。
- 预收款项期末余额不存在预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项。
- 预收款项期末外币余额全部为美元户, 原币金额为美元 2,324,771.03 元, 折合人民币金额为 16,981,522.47 元, 汇率为 7.31。

19、应付职工薪酬

项 目	2006. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2007. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,212.19	26,766,272.10	26,823,484.29	-
二、职工福利费	720,761.07	-	720,761.07	-
三、社会保险费	-	3,171,262.16	3,171,262.16	-
其中: 1、医疗保险费	-	1,114,236.80	1,114,236.80	-
2、基本养老保险费	-	1,564,391.28	1,564,391.28	-
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	-	281,883.98	281,883.98	-
5、工伤保险费	-	119,110.83	119,110.83	-

项 目	2006. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2007. 12. 31
6、生育保险费	-	50,504.27	50,504.27	-
7、重大疾病医疗补助	-	41,135.00	41,135.00	-
四、住房公积金	-	1,747,659.60	1,747,659.60	-
五、工会经费和职工教育经费	1,136,233.43	887,392.26	1,358,988.68	664,637.01
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	<u>1,914,206.69</u>	<u>32,572,586.12</u>	<u>33,822,155.80</u>	<u>664,637.01</u>

注：（1）公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

20、应交税费

项 目	2007. 12. 31	2006. 12. 31
增值税	1,086,526.62	5,212,362.29
城市维护建设税	195,707.72	393,877.98
企业所得税	4,088,918.91	3,477,766.98
营业税	34,218.45	30,168.45
教育费附加	83,874.74	168,804.84
堤围防护费	248,356.20	198,766.28
土地使用税	66,905.00	-
个人所得税	<u>82,212.12</u>	<u>66,829.47</u>
合 计	<u>5,886,719.76</u>	<u>9,548,576.29</u>

- 增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、堤围防护费、企业所得税的税率参见附注七。

- 个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

21、应付股利

股 东 名 称	2007. 12. 31	2006. 12. 31
张颂明	-	3,241,000.00

陈钢	-	425,000.00
张赞明	-	127,500.00
谢蔚	-	85,000.00
王忠	-	85,000.00
王建辉	-	42,500.00
黄少坚	-	42,500.00
广州科技创业投资有限公司	-	-
陈怡	-	5,000.00
李品	-	85,000.00
吴昌华	-	20,000.00
孔祥捷	-	20,000.00
王卫东	-	42,500.00
晏长青-	<u>34,000.00</u>
合 计	<u>-</u>	<u>4,255,000.00</u>

- 根据2006年9月18日的股东会决议，公司按照2006年9月1日变更后的股东及其持股比例分配5,000,000.00元现金股利，已经全部支付给各位股东。

22、其他应付款

账 龄	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	金 额	占总额的比例	金 额	占总额的比例
1 年以内	1,418,535.01	35.61%	580,904.13	18.92%
1-2 年	75,661.00	1.90%	-	-
2-3 年	-	-	2,489,169.70	81.08%
3 年以上	<u>2,489,169.70</u>	<u>62.49%</u>--
合计	<u>3,983,365.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,070,073.83</u>	<u>100.00%</u>

- 3年以上的其他应付款期末余额为2,489,169.70元，为尚未支付完毕的2003年10月23日公司与

广州市云埔工业区白云管理委员会签订的K4号地块的征地补偿款,该地块土地出让金已经缴齐,公司并已经取得该地块附属房地产的房地产权证。

- 其他应付款期末余额无应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权的股东款项。

23、一年内到期的非流动负债

<u>项 目</u>	<u>2007. 12. 31</u>	<u>2006. 12. 31</u>
抵押并担保借款	-----	6,000,000.00
合 计	-----	6,000,000.00

24、长期借款

<u>项 目</u>	<u>2007. 12. 31</u>	<u>2006. 12. 31</u>
抵押并担保借款	13,900,000.00	10,000,000.00
合 计	13,900,000.00	10,000,000.00

<u>贷 款 单 位</u>	<u>账面余额</u>	<u>借 款 期 限</u>	<u>利率</u>
黄埔农村信用社	9,900,000.00	2007. 10. 10-2009. 10. 09	6.5363%
黄埔农村信用社	4,000,000.00	2007. 10. 19-2009. 04. 09	6.5363%
合 计	13,900,000.00		

25、其他非流动负债 (递延收益)

<u>项 目</u>	<u>2007. 12. 31</u>	<u>2006. 12. 31</u>
技改补助	19,516,392.49	6,750,000.00
合 计	19,516,392.49	6,750,000.00

- 2007年12月31日其他非流动负债余额明细如下:

项 目 明 细	金 额	发 文 单 位	拨 款 文 件
全自动高速含气灌装机技术改造	2,000,000.00	广东省经济贸易委员会、广东省财政厅	粤经贸技术[2004]664号《关于下达2004年省财政企业挖潜改造资金重点技术改造项目第三批装备制造业专项计划的通知》
“岭南果蔬深加工关键技术研究及关键设备开发	500,000.00	广东省科学技术厅、广东省财政厅	粤科计字[2005]162号《关于下达2005年广东省第四批科技三项经费计划项目的通知》
数控式全自动PET瓶饮料无菌灌装关键设备技术攻关	600,000.00	科学技术部、财政部	国科发计字[2005]436号《关于下达2005年度第三批应用技术研究及开发资金的通知》
茶、果蔬汁饮料全自动高速热灌装成套设备	100,000.00	广州市知识产权局	穗知函[2005]147号《关于下达2005年度广州市专利技术产业化示范项目经费的通知》
数控式全自动薄膜包装机技术改造	500,000.00	广东省经济贸易委员会、广东省财政厅	粤经贸技改[2006]745号《关于下达2006年省财政企业挖潜改造资金技术改造项目计划的通知》
广东省饮料包装成套设备工程技术研究开发中心	1,050,000.00	广州经济技术开发区、广州高新技术产业开发区、广州出口加工区、广州保税区计划与科技局	穗开科资[2006]157号《关于给予广州达意隆包装机械有限公司“广东省饮料包装成套设备工程技术研究开发中心”资助的批复》
16000支/小时全自动数控PET双级注胚系统	700,000.00	广州市科学技术局、广州市财政局	穗科条字[2006]6号《关于下达2006年第4批科技三项费用项目经费的通知》
CPXX22 新型高速吹瓶机技术改造	1,300,000.00	广州市经济贸易委员会、广州市财政局	穗经贸[2006]106号《关于下达2006年广州市技术创新专项资金补助项目计划的通知》
30,000BPH 纯生啤酒灌装成套设备的开发及产业化	2,000,000.00	广东省经济贸易委员会、广东省财政厅	粤经贸创新质量[2006]428号《关于安排2006年省级企业技术中心产业结构调整专项资金项目计划的通知》
科技三项经费	150,000.00	广东省科学技术厅、广东省财政厅	粤科计字[2006]179号《关于下达到2006年广东省第四批科技三项经费计划项目的通知》
新型/高效果蔬汁饮料生产	368,392.49	广东省经济贸易委	粤经贸创新质量[2006]824号《关于下达2006

项 目 明 细	金 额	发 文 单 位	拨 款 文 件
线关键技术研究及成套设备开发		员会、广东省财政厅	年粤港关键领域重点突破项目计划的通知》
高黏度流体灌装一体化成套设备	800,000.00	广州市科学技术局、广州市财政局	穗科条字[2007]5号《关于下达 2007 年第 5 批科学技术经费的通知》
高黏度流体灌装一体化成套设备	280,000.00	广州经济技术开发区、广州高新技术产业开发区、广州出口加工区、广州保税区 计划与科技局	穗开科资[2007]146号《关于对广州达意隆包装机械有限公司市级科技计划项目资金配套的批复》
36000 瓶/小时饮料无菌灌装研究及成套设备开发项目	2,700,000.00	广州经济技术开发区、广州高新技术产业开发区、广州出口加工区、广州保税区 计划与科技局	穗开科资[2007]263号《关于对广州达意隆包装机械有限公司区科技计划项目资金资助的批复》
菜、果蔬饮料加工成套设备开发项目	6,468,000.00	发改委	发改投资[2006]1623号《国家发展改革委关于下达 200 年重大装备自主化专项(第二批)中央预算内专项资金(国债)投资计划的通知》
合 计	19,516,392.49		

26、股本

<u>股东名称</u>	<u>2007. 12. 31</u>		<u>2006. 12. 31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例 (%)</u>
张颂明	55,097,000.00	64.82	55,097,000.00	64.82
陈 钢	7,225,000.00	8.50	7,225,000.00	8.50
张赞明	2,167,500.00	2.55	2,167,500.00	2.55
谢 蔚	1,445,000.00	1.70	1,445,000.00	1.70
王建辉	722,500.00	0.85	722,500.00	0.85
王 忠	1,445,000.00	1.70	1,445,000.00	1.70
黄少坚	722,500.00	0.85	722,500.00	0.85
王卫东	722,500.00	0.85	722,500.00	0.85
晏长青	578,000.00	0.68	578,000.00	0.68
吴昌华	340,000.00	0.40	340,000.00	0.40
孔祥捷	340,000.00	0.40	340,000.00	0.40
李品	1,445,000.00	1.70	1,445,000.00	1.70
广州科技创业投资有限公司	12,665,000.00	14.90	12,665,000.00	14.90
陈怡	<u>85,000.00</u>	<u>0.10</u>	<u>85,000.00</u>	<u>0.10</u>
合 计	<u>85,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>85,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

- 原广州达意隆包装机械有限公司2006年1月13日股东会决议通过, 同意广州科技创业投资有限公司、陈怡对公司增加投资人民币30,000,000.00元, 其中增加注册资本人民币10,588,235.00元, 其余作为资本公积, 由广州科技创业投资有限公司、陈怡缴足, 变更后的注册资本为人民币70,588,235.00元。上述股本业经广东正中珠江会计师事务所验证并出具“广会所验字(2006)

第0520140031号”验资报告。

- 2006年8月14日经原广州达意隆包装机械有限公司股东会决议通过, 股东张颂明将其持有的股权(占公司注册资本的4.03%)向全体股东同意吸纳为新股东的李品、吴昌华、孔祥捷、王卫东和晏长青转让, 吸收上述投资者为公司股东。

- 2006年11月28日经广州达意隆包装机械有限公司创立大会作出决议, 以广州达意隆包装机械有限公司截至2006年6月30日止的净资产额128,736,819.06元作为折股依据, 按照66.03%的折股比例折合为公司的全部股份85,000,000.00股; 未折股部分的净资产43,736,819.06元计入公司的资本公积, 属全体股东享有。上述股本业经广东正中珠江会计师事务所验证并出具“广会所验字(2006)第0624260028号”验资报告。广东省工商行政管理局于2006年12月13日向公司核发了整体变更后的企业法人营业执照。

27、资本公积

<u>项 目</u>	<u>2007. 12. 31</u>	<u>2006. 12. 31</u>
股本溢价	43,736,819.06	43,736,819.06
其他资本公积	<u>707,187.92</u>	<u>707,187.92</u>
合 计	<u>44,444,006.98</u>	<u>44,444,006.98</u>

- “资本公积-股本溢价”是2006年11月公司股份制改制未折股部分净资产, 参见股本附注。

- “资本公积-其他资本公积”是公司挂账三年以上的债务, 无需再支付而转入。

28、盈余公积

<u>项 目</u>	<u>2007. 12. 31</u>	<u>2006. 12. 31</u>
法定盈余公积金	4,593,222.90	1,505,489.28
任意盈余公积金	<u>1,505,489.28</u>	<u>1,505,489.28</u>
合计	<u>6,098,712.18</u>	<u>3,010,978.56</u>

- 公司于2006年11月股份制改制时已将2005年年前计提的盈余公积全部折成股本和资本公积。

- 2006年12月31日公司按股份制改制后2006年7-12月的净利润提取了10%的法定盈余公积和10%的任意盈余公积金。

29、未分配利润

<u>项 目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
年初未分配利润	13,502,927.27	26,214,168.45
加: 归属于母公司股东净利润	30,877,336.23	25,298,561.74
减: 提取法定盈余公积	3,087,733.62	1,505,489.28
提取任意盈余公积	-	1,505,489.28
分配普通股股利	-	5,000,000.00
转增资本	-	29,986,974.99
其他转出	-	<u>11,849.37</u>
期末未分配利润	<u>41,292,529.88</u>	<u>13,502,927.27</u>

- 公司于2006年11月股份制改制时将2006年6月30日的未分配利润29,986,974.99元折成股本, 参见股本附注。

- 根据2006年9月18日的股东会决议, 公司按照2006年9月1日变更后的股东及其持股比例向公司股东分配了5,000,000.00元现金股利。

30、营业收入及营业成本

- 营业收入

<u>项 目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
主营业务收入	349,625,982.69	250,601,960.60
其他业务收入	<u>4,226,083.31</u>	<u>2,612,702.27</u>
合 计	<u>353,852,066.00</u>	<u>253,214,662.87</u>

- 公司对前五名客户销售的收入情况列示:

项 目	2007 年度	2006 年度
对前五名客户销售总额	180,439,852.57	109,744,237.60
占全部销售收入的比例	50.99%	43.34%
- 营业成本		

项 目	2007 年度	2006 年度
主营业务成本	251,986,790.85	174,212,677.31
其他业务支出	2,785,177.41	1,183,054.82
合 计	<u>254,771,968.26</u>	<u>175,395,732.13</u>

- 主营业务收入及成本分类列示

(1) 分产品主要品种列示主营业务收入

项 目	2007 年度	2006 年度
灌装生产线	200,762,609.45	169,244,889.81
其中: 桶装水灌装生产线	47,823,433.48	27,790,445.08
全自动高速 PET 瓶灌装生产线	152,939,175.97	141,454,444.73
吹瓶机	118,585,982.72	73,165,141.92
其中: 全自动高速 PET 瓶吹瓶机	115,623,849.39	65,621,137.31
二次包装设备	30,277,390.52	8,191,928.87
其中: 全自动薄膜包装机	16,503,732.84	6,459,376.21
合 计	<u>349,625,982.69</u>	<u>250,601,960.60</u>

(2) 分产品主要品种列示主营业务成本

项 目	2007 年度	2006 年度
灌装生产线	141,692,089.83	118,046,230.52
其中: 桶装水灌装生产线	32,616,786.48	19,972,410.48
全自动高速 PET 瓶灌装生产线	109,075,138.54	98,073,820.04
吹瓶机	87,539,275.61	49,935,567.72
其中: 全自动高速 PET 瓶吹瓶机	85,298,240.78	43,803,206.05

二次包装设备	22,755,425.41	6,230,879.07
其中:全自动薄膜包装机	<u>12,400,002.35</u>	<u>4,575,944.03</u>
合 计	<u>251,986,790.85</u>	<u>174,212,677.31</u>

(3) 分地区列示主营业务收入

<u>项 目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
华东	23,727,995.71	38,451,538.19
华南	142,143,360.14	122,913,056.76
华西	16,173,146.15	20,015,617.41
华北	51,961,709.33	20,656,948.71
国外	<u>115,619,771.36</u>	<u>48,564,799.53</u>
合 计	<u>349,625,982.69</u>	<u>250,601,960.60</u>

(4) 分地区列示主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
华东	17,833,718.68	27,572,823.89
华南	106,643,185.84	83,664,757.24
华西	12,444,223.29	14,264,788.27
华北	37,895,041.09	15,202,893.38
国外	<u>77,170,621.95</u>	<u>33,507,414.53</u>
合 计	<u>251,986,790.85</u>	<u>174,212,677.31</u>

31、营业税金及附加

<u>税 项</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>	<u>计缴标准</u>
城建税	1,366,543.92	802,704.85	流转税的 7%
教育费附加	<u>585,661.71</u>	<u>344,016.36</u>	流转税的 3%
合 计	<u>1,952,205.63</u>	<u>1,146,721.21</u>	

32、财务费用

<u>项 目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
利息支出	2,619,997.03	1,443,899.12
减：利息收入	667,149.58	667,495.55
汇兑损益	-222,394.96	-160,254.76
手续费	288,932.96	188,794.82
借款担保费-	<u>200,000.00</u>
合 计	<u>2,019,385.45</u>	<u>1,004,943.63</u>

33. 资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
坏账损失	<u>43,279.85</u>	<u>793,926.93</u>
合 计	<u>43,279.85</u>	<u>793,926.93</u>

34. 投资收益

<u>项 目</u>	<u>2007 年</u>	<u>2006 年度</u>
基金投资	-	35,998.95
广州市三瑞流体设备有限公司	-	-29,377.89
广州市隆格机械制造有限公司	-	650,518.55
广州一道注塑机械有限公司	<u>-562,185.37</u>	<u>-512,232.48</u>
合 计	<u>-562,185.37</u>	<u>144,907.13</u>

- 基金投资投资收益的变动均为基金分红收益。

- 2006年12月公司将持有的“广州市隆格机械制造有限公司”及“广州市三瑞流体设备有限公

司” 股权全部转让给非关联第三方，2006年度投资收益为股权投资转让所得。

- “广州一道注塑机械有限公司” 报告期内的投资收益变动均为按照权益法计算公司应享有收益。

35、营业外收入

<u>项 目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
固定资产盘盈	-	819,500.00
政府补贴	4,331,607.51	-
奖金收入	50,000.00	230,000.00
其 他	35,415.15	68,475.15
合 计	<u>4,417,022.66</u>	<u>1,117,975.15</u>

- 公司2007年收到广东省经贸委划拨的2006年粤港关键领域重点突破项目补贴400万，用于新型、高效果蔬汁饮料生产线关键技术研究及成套设备开发。公司在该项目相关费用确认的当期，计入营业外收入2,831,607.51元。

- 公司 2007 年收到广州市开发区区计划与科技局上市辅导资助经费 150 万，计入营业外收入。

36、营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
固定资产清理损失	5,745.82	38,475.80
处置流动资产损失	-	-
捐赠支出	-	55,000.00
违约金及罚款	74,603.39	415,203.16
其 他	4,933.00	38,743.61
合 计	<u>85,282.21</u>	<u>547,422.57</u>

37、所得税费用

<u>项 目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
本期所得税费用	7,756,011.75	5,724,433.01
递延所得税费用	-17,051.46	-79,331.43
合 计	<u>7,738,960.29</u>	<u>5,645,101.58</u>

38、政府补助

- 报告期内收到的政府补助种类及金额如下:

<u>政府补贴种类</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
上市补助	1,500,000.00	-
市场支持补助	39,565.00	262,010.00
技改项目补助	<u>17,698,000.00</u>	<u>7,510,000.00</u>
合计	<u>19,237,565.00</u>	<u>7,772,010.00</u>

- 上表中收到的政府补贴各年计入当期损益及根据下拨文件规定返还的金额如下:

<u>政府补贴种类</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
计入当期损益	4,371,172.51	3,012,010.00
返还部分	-	500,000.00

39、每股收益

<u>项 目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
基本每股收益	0.36	0.30
稀释每股收益	0.36	0.30

注: (1) 基本每股收益的计算参见“附注十五、1 收益计算指标”

40、收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
------------	----------------	----------------

政府专项补贴款	12,819,565.00	7,772,010.00
银行存款利息	667,149.58	664,482.88
往来款	524,400.00	-
其他	879,207.47	616,879.32
合 计	<u>14,890,322.05</u>	<u>9,053,372.20</u>

41、支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
营业费用	18,136,020.63	15,489,687.85
管理费用	10,647,615.83	11,146,940.57
往来款	524,400.00	-
归还科技局有偿使用技改补助及利息	-	509,000.00
其他	-	607,904.85
合 计	<u>29,308,036.46</u>	<u>27,753,533.27</u>

42、支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
支付的到期票据承兑款	-	10,000,000.00
借款但保费	-	200,000.00
融资费用	1,912,505.05	-
手续费	6,500.00	-
合 计	<u>1,919,005.05</u>	<u>10,200,000.00</u>

43、现金流量表补充资料

- 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息:

项 目	2007 年度	2006 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,877,336.23	25,289,376.54
加: 资产减值准备	43,279.85	793,926.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,590,512.56	5,675,441.76
无形资产摊销	368,217.12	336,388.70
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失(减: 收益)	7,797.86	-781,024.20
固定资产报废损失(减: 收益)	-	-
公允价值变动损失(减: 收益)	-	-
财务费用(减: 收益)	2,664,984.40	482,674.87
投资损失(减: 收益)	562,185.37	-144,907.13
递延所得税资产减少(减: 增加)	-17,051.46	-79,331.43
递延所得税负债增加(减: 减少)	-	-
存货的减少(减: 增加)	-29,334,396.35	-44,000,621.47
经营性应收项目的减少(减: 增加)	10,372,268.74	17,065,271.78
经营性应付项目的增加(减: 减少)	12,491,237.40	22,033,148.60
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	34,626,371.72	26,670,344.95
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	80,783,474.19	59,634,993.79

项 目	2007 年度	2006 年度
减：现金的期初余额	59,634,993.79	37,915,109.36
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	21,148,480.40	21,719,884.43

- 取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：

项 目	2007 年度	2006 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	-	-
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	9,830,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	10,268,059.59
流动资产	-	12,965,477.41
非流动资产	-	207,374.88
流动负债	-	2,904,792.70
非流动负债	-	-

- 现金和现金等价物如下：

项 目	2007年12月31日	2006年12月31日
一、现金	80,783,474.19	59,634,993.79
其中：库存现金	265,380.83	212,838.77
可随时用于支付的银行存款	48,102,411.02	27,231,410.22
可随时用于支付的其他货币资金	32,415,682.34	32,190,744.80
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	80,783,474.19	59,634,993.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

十、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

- 基本情况

关联方名称	注册 地址	组织机构 代码	主 营 业 务	与本公司关系	经济性质 或类型	法定 代表人
张颂明				公司控股股东 及董事长		

2、不存在控制关系的关联方

关 联 方 名 称	组织机构代码	注 册 地	业务 性质	注册 资本	与本公司 关系
广州巴氏轻工机械有限公司	73491648-0	广州市白云区云埔工业区云埔 一路16-18号	制造业	108万	参股企业
广州一道注塑机械有限公司	78121608-1	广州市白云区云埔工业区云埔 一路23号自编1栋	制造业	1022万	参股企业
北京达意隆包装机械有限公司	72355330-3	北京市朝外外大街乙12号昆 泰国际大厦2312A	商业 贸易	50万	控股股东 原控制的 企业

<u>关联方名称</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>与本公司关系</u>
广州科技创业投资有限公司	73716330-6	广州市经济技术开发区科学城国际企业孵化器A区1107房	投资管理	23000万	主要股东
陈钢					主要股东

--公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方。

--与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员关系密切的家庭成员为公司的关联方。上述人员中，控股股东张颂明的弟弟张赞明是公司股东，与公司控股股东张颂明合计持有本公司67.37%的股权。

--广州巴氏轻工机械有限公司已经于2005年11月4日吊销营业执照。

- 2006年7月公司股东张颂明及王忠已将持有的北京达意隆包装机械有限公司（2007年3月已经变更名称为“北京宏健信科贸有限公司”，）股份全部转让给非关联方，并办理了工商变更登记。

3、关联交易事项

(1) 关联方应收和应付款项余额

其他应收款:

<u>关 联 方</u>	<u>经济内容</u>	<u>2007. 12. 31</u>	<u>2006. 12. 31</u>
广州一道注塑机械有限公司	租金	81,000.00	-
其他应收款合计		<u>81,000.00</u>	<u>-</u>

预付款项:

广州一道注塑机械有限公司	采购	2,280,000.00	-
预付款项合计		<u>2,280,000.00</u>	<u>-</u>

- 公司2007年12月末根据公司坏账准备计提政策按照账龄对上述关联方其他应收款计提了2,430.00元的坏账准备。

(2) 关联方交易情况

- 向关联方销售货物金额

<u>关 联 方</u>	<u>2007年</u>	<u>2006年</u>
--------------	--------------	--------------

北京达意隆包装机械有限公司：

营业收入	-	2,708,297.47
资本公积-关联交易差价	-	<u>237,813.21</u>
关联方销售额合计	-	<u>2,946,110.68</u>
关联方销售占全部销售额比例	-	<u>1.16%</u>

根据公司2002年9月9日与北京达意隆包装机械有限公司签订的《代理销售协议》，约定由北京达意隆包装机械有限公司充分发挥区域优势为公司开拓国内外市场，负责市场调研、开拓与产品销售合同的签订；北京达意隆包装机械有限公司按合同价格的80%与公司结算。

公司对北京达意隆包装机械有限公司的销售，在双方实际交易价格不超过产品账面价值的120%时，按照实际交易价格确认为收入；当双方实际交易价格超过所销售产品账面价值的120%时，将商品账面价值的120%确认为收入，实际交易价格超过确认收入的部分，计入资本公积-关联交易差价。

- 租赁办公场所给关联方

<u>关联方名称</u>	<u>2007年度</u>
广州一道注塑机械有限公司	<u>486,000.00</u>
合计	<u>486,000.00</u>

根据公司与“广州一道注塑机械有限公司”签订的《房屋（场地）租赁协议》，公司从2007年1月1日至2008年12月31日将位于广州市云埔路23号的3号办公楼四楼全层（计650.00平方米）和制造三区厂房内西面部分（计1600平方米）出租给“广州一道注塑机械有限公司”作为办公场所和生产场地使用，前述租金合计为每月27,000.00元。此外，2007年1-3月公司根据协议补计了一次性收取的2007年之前租金收入162,000.00元。

- 关联方为公司的银行贷款等债务提供担保情况：

序号	担保权人	担保金额(万元)	担保期限	担保人
1	华夏银行	300.00	2007.01.19-2008.01.19	张颂明
2		1000.00	2007.09.11-2008.09.11	张颂明、王忠
3		1600.00	2007.09.27-2008.09.27	

4		1000.00	2007.09.27-2008.09.27	
5	南洋商业银行	2500.00 (活期放款额度)	-	张颂明、陈钢、谢蔚、张赞明、王忠

十一、或有事项

截至报告日，公司不存在应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至报告日，公司不存在应披露的重大承诺。

十三、资产负债表日后事项

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]58号文《关于核准广州达意隆包装机械股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司首次公开发行人民币普通股2900万股。发行采用网下询价对象询价配售（以下简称“网下配售”）与网上资金申购定价发行（以下简称“网下发行”）相结合的方式，其中，网下配售580万股，网上发行2320万股，发行价格4.24元/股。

经深圳证券交易所《关于广州达意隆包装机械股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2008]11号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，其中本次公开发行中网上定价发行的2320万股股票已于2008年1月30日上市交易。

2、2008年3月19日，公司2008年度第一次临时股东大会审议通过了以下项目的议案：

- a、《关于变更公司经营范围的议案》。
- b、《关于修改<公司章程>的议案》。
- c、《关于变更公司工商登记资料的议案》；

3、根据公司第一届第九次董事会决议，公司2007年度利润分配预案为：以2008年3月末总股本11,400.00万股为基数，用未分配利润向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税）。上述预案须提交股东大会审议通过方可实施。

除上述事项外，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重大事项

截至报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、其他财务资料

1、非经常性损益

<u>明 细 项 目</u>	<u>金 额</u>	
	<u>2007 年度</u>	<u>2006 年度</u>
1、非流动资产处置损益	-5,745.82	-38,475.80
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助	4,371,172.51	3,012,010.00
4、其他营业外收支净额	5,878.76	609,275.30
非经常性损益合计	4,371,305.45	3,582,809.50
企业所得税影响	655,695.82	537,421.43
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,715,609.63	3,045,388.07
净利润	30,877,336.23	25,298,561.74
扣除非经常性损益后的净利润	27,161,726.60	22,253,173.67

2、收益计算指标
(1) 净资产收益率和每股收益

<u>报 告 期 利 润</u>	<u>净 资 产 收 益 率</u>		<u>每 股 收 益</u>	
	<u>全 面 摊 薄</u>	<u>加 权 平 均</u>	<u>基 本 每 股 收</u>	<u>稀 释 每 股 收</u>
			<u>益</u>	<u>益</u>
2007 年度				
归属于公司普通股股东的净利润	17.46%	19.13%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.36%	16.83%	0.32	0.32
2006 年度				
归属于公司普通股股东的净利润	17.33%	18.89%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.25%	16.62%	0.26	0.26

(2) 净资产收益率和每股收益的计算过程

①全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算过程:

全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 归属于公司普通股股东的期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

② 加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式如下:

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$$

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M₀ 为报告期月份数; M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

③ 基本每股收益 = P ÷ S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S₀ 为期初股份总数; S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 为报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

④ 稀释每股收益的计算公式如下:

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] ÷ (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中: P 为报告期利润; S₀ 为期初股份总数; S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购或缩股等

减少股份数；M₀为报告期月份数；M₁为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M₂为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

3、比较利润表的计算过程

利润表调整项目		
2006 年度		
项目	调整前	调整后
管理费用	18,930,791.80	18,136,864.87
资产减值损失	-	793,926.93
所得税费用	5,712,583.64	5,645,101.58
其他转出	-	-11,849.37
净利润	25,219,230.31	25,298,561.74

4、2006 年模拟执行新会计准则的净利润差异调节表如下：

项 目	2006 年度
2006 年净利润（原会计制度）	25,219,230.31
追溯调整项目影响合计数	79,331.43
其中：公允价值变动损益	-
投资收益	-
所得税费用	67,482.06
其他转出	11,849.37
2006 年净利润（新会计准则）	25,298,561.74
假定全面执行新会计准则的备考信息其他项目影响合计数	250,955.03
其中：开发费用	-
所得税	-
其他	250,955.03
2006 年模拟净利润	25,549,516.77

5、金额异常或年度间变动异常的报表项目说明

(1) 货币资金 2007 年末较 2006 年末增加 21,148,480.40 元，增长 35.46%，是由 2007 年度公司经营活动产生的现金流量净额增加和银行贷款余额较上度有所增加共同影响所致。

(2) 预付款项 2007 年末较 2006 年末增加 6,016,913.37 元, 增长 32.12%, 是由于公司新增销售合同导致产品投产量增加, 需要较大的原材料供应而产生了较多的材料采购, 相应原材料的供应需求增大从而导致预付款项的增大。

(3) 长期股权投资 2007 年末较 2006 年末增加 1,193,414.63 元, 增长 73.86%, 是由于公司增加了对广州一道注塑机械有限公司的投资和按权益法计提了投资收益导致。

(4) 在建工程 2007 年末较 2006 年末增加 14,453,885.48 元, 增长 38.31%, 是由于 2007 年公司继续对四期工程进行投入的增加。

(5) 短期借款 2007 年末较 2006 年末增加 22,000,000.00 元, 增长 44.90%, 是由于公司 2007 年固定资产投入增加和补充日常流动资金的资金需要。

(6) 应付职工薪酬 2007 年末较 2006 年末减少 1,249,569.68 元, 下降 65.28%, 是公司 2007 年度不再计提福利费, 而是在实际发生时列支, 以及工会和人力资源部组织多次工会活动和培训活动所致。

(7) 应交税费 2007 年末较 2006 年末减少 3,661,856.53 元, 下降 38.35%, 由于公司 2007 年初缴纳了部分税款, 同时 12 月份增值税销项税与可抵扣的进项税差额较小, 期末须缴纳增值税也相应较小。

(8) 应付股利 2007 年末较 2006 年末减少 4,255,000.00 元, 下降 100.00%, 是由于 2007 年根据公司股东会决议分配了 5,000,000.00 元股利。

(9) 一年内到期的非流动负债 2007 年末较 2006 年末减少 6,000,000.00 元, 是由于公司归还了到一年内到期的银行借款。

(10) 长期借款 2007 年末较 2006 年末增加 3,900,000.00 元, 增长 39.00%, 是由于公司 2007 年固定资产投入增加的资金需要。

(11) 其他非流动负债 2007 年末较 2006 年末增加 12,766,392.49 元, 增长 189.13%, 是由于公司 2007 年收到了部分政府补贴, 参见“其他非流动负债”的附注说明。

(12) 盈余公积 2007 年末较 2006 年末增加 3,087,733.62 元, 增长 102.55%, 是由于公司 2007 年计提盈余公积形成。

(13) 营业收入 2007 年度较 2006 年度增加 100,637,403.13 元, 增长 39.74%, 是由于公司

销量增大所致，其中灌装生产线、吹瓶机和二次包装设备 2007 年度比 2006 年度分别增加 31,517,719.64 元、45,420,840.80 元和 22,085,461.65 元，分别增长 18.62%、62.08%和 269.60%。

(14) 营业成本 2007 年度较 2006 年度增加 79,376,236.13 元，增长 45.26%，是由于公司销量增大所致，与营业收入波动幅度基本一致。

(15) 营业税金及附加 2007 年度较 2006 年度增加 805,484.42 元，增长 70.24%，是由于营业收入增长所致。

(16) 销售费用 2007 年度较 2006 年度增加 9,493,438.14 元，增长 35.80%，是由于公司参加展览会增加导致差旅费、展览费增加，同时营业收入的增长导致运输与装卸费、自营安装及售后服务费都有增长。

(17) 管理费用 2007 年度较 2006 年度增加 6,070,726.67 元，增长 33.47%，是由于公司新产品研究开发的投入增加、电费增加和办公费用增加共同影响所致。

(18) 财务费用 2007 年度较 2006 年末增加 1,014,441.82 元，增长 100.95%，是由于公司 2007 年度借款增加所致。

(19) 资产减值损失 2007 年度较 2006 年度减少 750,647.08 元，下降 94.55%，是由于公司 2007 年度应收账款和其他应收款金额较上年有所下降，当年计提的坏账准备相应有所减少。

(20) 投资收益 2007 年度较 2006 年度减少 707,092.50 元，下降 487.96%，是由于公司 2006 年转让了所持有的原控股子公司“广州市隆格机械制造有限公司”和“广州市三瑞流体设备有限公司”的全部权益给非关联第三方产生的转让收益和按权益法对广州一道注塑机械有限公司计提的投资收益共同影响所致。

(21) 营业外收入 2007 年度较 2006 年度增加 3,299,047.51 元，增长 295.09%，政府专项拨款及上市辅导资助经费，在该项目相关费用确认的当期，计入营业外收入。

(22) 营业外支出 2007 年度较 2006 年度减少 462,140.36 元，下降 84.42%，是由于公司 2007 年固定资产处清理损失较小、未发生捐赠支出等因素共同影响所致。

(23) 所得税费用 2007 年度较 2006 年度增长 2,093,858.71 元，增长 37.09%，主要是公司营业收入增长所致。

第十一节 备查文件

一、载有法定代表人张颂明先生、主管会计工作负责人王卫东先生、会计机构负责人曾德祝先生签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。